上海奕瑞光电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度至 2019 年度

上海奕瑞光电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-130

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA10096 号

上海奕瑞光电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海奕瑞光电子科技股份有限公司（以下简称奕瑞光电子）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奕瑞光电子 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、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、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，我们独立于奕瑞光电子，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

（二）应收账款坏账准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
奕瑞光电子主要从事数字化X线探测器的生产和销售，公司销售收入来源于国内销售与国外销售。国内销售公司在商品装运出库，客户收到货物并签收后，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方时确认收入；国外销售公司在商品装运出库并完成报关，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方时确认收入。由于收入是奕瑞光电子的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。 关于收入请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”（二十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十四）。	1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2、选取样本检查销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；3、执行分析性复核程序，多维度分析判断收入变动的合理性；4、对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同或订单、出库单、运输单、客户签收单或报关单、发票、回款记录及期后回款情况，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；5、选取样本执行函证程序；6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对出库单、运输单、客户签收单或报关单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间，检查期后退货情况以确认收入确认的真实性。
（二）应收账款坏账准备	
截至2019年12月31日，如奕瑞光电子合并财务报表附注五、	1、了解奕瑞光电子的信用政策、应收账款管理、应收账款坏账准

（三）所述，奕瑞光电子应收账款余额 21,801.16 万元，坏账准备金额 1,806.32 万元，净额为 19,994.84 万元。奕瑞光电子管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备；当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失；如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失；对于划分为组合的应收账款，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计算预期信用损失。由于应收账款金额重大，且坏账准备的计提涉及管理层的重大估计和判断，因此将应收账款坏账准备确认识别为关键审计事项。	备评估相关内部控制，评价这些内部控制设计合理性和运行有效性；2、复核奕瑞光电子有关应收账款坏账准备的会计政策，检查所采用的坏账准备计提政策的合理性、是否符合新金融工具准则的相关规定； 3、了解并检查表明应收账款发生减值的相关客观证据；4、获取组合计提比例的计算依据，复核组合计提比例的合理性；5、对重要应收账款与管理层讨论其可收回性、分析客户信用情况、执行应收账款函证程序、检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性；6、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

奕瑞光电子管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估奕瑞光电子的持续经营能力，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。

治理层负责监督奕瑞光电子的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对奕瑞光电子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奕瑞光电子不能持续经营。

（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）就奕瑞光电子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）。

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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

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：

中国•上海　　二〇二〇年二月五日

上海奕瑞光电子科技股份有限公司

合并资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金	（一）	136,005,956.23	100,087,637.40	84,013,057.18
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	（二）	2,354,100.00	7,688,468.00	15,209,010.00
应收账款	（三）	199,948,386.88	136,909,162.80	73,999,379.45
应收款项融资	（四）	5,945,810.93		
预付款项	（五）	11,764,977.82	4,809,570.69	6,180,548.60
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	（六）	25,806,435.81	9,401,289.84	7,399,126.52
买入返售金融资产				
存货	（七）	126,226,636.99	75,181,644.48	44,497,909.20
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	（八）	6,240,618.93	30,941,067.42	63,212,141.86
流动资产合计		514,292,923.59	365,018,840.63	294,511,172.81
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	（九）	829,709.47	829,900.72	1,681,979.02
其他权益工具投资	（十）	6,500,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产	（十一）	15,538,227.22		
固定资产	（十二）	93,902,383.74	76,068,064.37	62,436,542.20
在建工程	（十三）	44,349,554.38		775,889.71
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	（十四）	10,109,618.39	9,360,525.17	9,561,466.73
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	（十五）	3,954,870.71	5,820,413.89	6,809,636.10
递延所得税资产	（十六）	5,228,389.05	5,213,966.77	2,492,531.17
其他非流动资产	（十七）	2,931,792.69	29,368,766.66	3,035,373.39
非流动资产合计		183,344,545.65	126,661,637.58	86,793,418.32
资产总计		697,637,469.24	491,680,478.21	381,304,591.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海奕瑞光电子科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	（十八）	33,678,171.38		
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	（十九）	30,092,530.48	34,906,769.41	13,630,101.49
应付账款	（二十）	102,849,313.04	68,785,434.51	66,805,934.51
预收款项	（二十一）	10,558,443.60	6,733,270.37	6,415,752.18
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	（二十二）	18,562,772.63	12,293,750.61	15,020,960.50
应交税费	（二十三）	9,194,849.62	7,128,775.90	7,634,689.85
其他应付款	（二十四）	5,237,320.59	6,283,862.59	2,694,013.86
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	（二十五）	24,390,103.86	9,913,452.60	4,685,988.23
其他流动负债				
流动负债合计		234,563,505.20	146,045,315.99	116,887,440.62
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	（二十六）	23,174,827.33	8,167,673.64	8,543,758.51
长期应付职工薪酬				
预计负债	（二十七）	7,627,439.35	6,145,894.86	4,455,004.99
递延收益	（二十八）	6,665,000.00	300,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		37,467,266.68	14,613,568.50	12,998,763.50
负债合计		272,030,771.88	160,658,884.49	129,886,204.12
所有者权益：				
股本	（二十九）	54,347,826.00	54,347,826.00	54,347,826.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（三十）	181,073,738.57	181,073,738.57	163,388,548.27
减：库存股				
其他综合收益	（三十一）	741,304.26	-58,877.16	
专项储备				
盈余公积	（三十二）	14,492,945.07	8,393,375.72	3,830,441.01
一般风险准备				
未分配利润	（三十三）	174,884,836.11	85,755,208.93	29,743,534.51
归属于母公司所有者权益合计		425,540,650.01	329,511,272.06	251,310,349.79
少数股东权益		66,047.35	1,510,321.66	108,037.22
所有者权益合计		425,606,697.36	331,021,593.72	251,418,387.01
负债和所有者权益总计		697,637,469.24	491,680,478.21	381,304,591.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海奕瑞光电子科技股份有限公司

母公司资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十一	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金		90,396,172.73	73,779,929.33	35,205,829.89
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	（一）	2,354,100.00	7,688,468.00	15,209,010.00
应收账款	（二）	215,172,098.31	132,658,952.97	74,175,383.15
应收款项融资	（三）	5,945,810.93		
预付款项		3,548,647.98	3,685,259.39	5,914,669.20
其他应收款	（四）	59,778,266.61	18,837,176.78	52,066,496.46
存货		20,712,376.85	35,250,825.76	43,980,198.59
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		914,774.93	5,664,195.86	41,281,764.08
流动资产合计		398,822,248.34	277,564,808.09	267,833,351.37
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	（五）	75,950,479.28	75,950,670.53	66,381,979.02
其他权益工具投资		6,500,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产		15,538,227.22		
固定资产		48,567,641.73	31,108,096.67	28,552,738.00
在建工程		25,591,661.61		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		950,034.78		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,284,224.82	4,928,319.27	6,809,636.10
递延所得税资产		4,552,658.01	3,331,007.34	2,847,675.55
其他非流动资产		2,157,954.52	28,946,798.66	2,572,275.39
非流动资产合计		183,092,881.97	144,264,892.47	107,164,304.06
资产总计		581,915,130.31	421,829,700.56	374,997,655.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海奕瑞光电子科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十二	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		3,664,865.83		
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		36,774,369.08	28,427,750.33	13,630,101.49
应付账款		77,596,973.37	25,402,814.69	56,552,169.31
预收款项		7,882,898.52	6,733,270.37	6,415,752.18
应付职工薪酬		14,177,628.85	9,268,306.58	13,995,744.71
应交税费		3,638,811.65	3,063,896.32	7,499,156.68
其他应付款		8,004,237.85	5,351,319.40	3,179,194.93
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		20,164,645.86	9,913,452.60	4,685,988.23
其他流动负债				
流动负债合计		171,904,431.01	88,160,810.29	105,958,107.53
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		15,532,945.20	8,167,673.64	8,543,758.51
长期应付职工薪酬				
预计负债		7,627,439.35	6,145,894.86	4,455,004.99
递延收益		6,665,000.00		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		29,825,384.55	14,313,568.50	12,998,763.50
负债合计		201,729,815.56	102,474,378.79	118,956,871.03
所有者权益：				
股本		54,347,826.00	54,347,826.00	54,347,826.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		181,073,738.57	181,073,738.57	163,388,548.27
减：库存股				
其他综合收益		-165,700.54		
专项储备				
盈余公积		14,492,945.07	8,393,375.72	3,830,441.01
未分配利润		130,436,505.65	75,540,381.48	34,473,969.12
所有者权益合计		380,185,314.75	319,355,321.77	256,040,784.40
负债和所有者权益总计		581,915,130.31	421,829,700.56	374,997,655.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海奕瑞光电子科技股份有限公司

合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		546,111,158.14	439,420,243.93	355,739,889.73
其中：营业收入	（三十四）	546,111,158.14	439,420,243.93	355,739,889.73
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		451,978,807.81	385,873,261.46	294,281,434.67
其中：营业成本	（三十四）	277,020,557.12	237,314,394.21	175,326,561.53
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	（三十五）	1,164,487.74	1,020,921.71	890,184.63
销售费用	（三十六）	43,637,149.28	32,419,569.47	24,706,986.85
管理费用	（三十七）	38,740,435.49	47,663,988.92	43,914,212.46
研发费用	（三十八）	87,984,656.48	68,705,641.97	48,167,671.27
财务费用	（三十九）	3,431,521.70	-1,251,254.82	1,275,817.93
其中：利息费用		3,685,217.72	1,890,937.52	692,970.15
利息收入		391,135.72	386,129.01	786,009.42
加：其他收益	（四十）	5,767,177.35	8,432,015.64	3,572,780.80
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	290,903.95	2,382,855.42	984,847.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-191.25	-63,848.49	659,847.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）	-4,162,823.93		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十三）		-3,603,212.26	-1,162,328.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	-105,115.59	-45,437.01	-214,269.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,922,492.11	60,713,204.26	64,639,485.14
加：营业外收入	（四十五）	7,044,523.67	6,693,501.47	791,273.42
减：营业外支出	（四十六）	190.75		667,688.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,966,825.03	67,406,705.73	64,763,070.06
减：所得税费用	（四十七）	7,648,842.49	8,086,004.39	10,310,927.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,317,982.54	59,320,701.34	54,452,142.76
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,317,982.54	59,320,701.34	54,452,142.76
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）		96,400,820.27	60,574,609.13	54,344,105.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,082,837.73	-1,253,907.79	108,037.22
六、其他综合收益的税后净额		798,741.25	-59,936.21	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		800,181.42	-58,877.16	
（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		800,181.42	-58,877.16	
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		-165,700.54		
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		965,881.96	-58,877.16	
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,440.17	-1,059.05	
七、综合收益总额		96,116,723.79	59,260,765.13	54,452,142.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		97,201,001.69	60,515,731.97	54,344,105.54
归属于少数股东的综合收益总额		-1,084,277.90	-1,254,966.84	108,037.22
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	（四十八）	1.77	1.11	1.03
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十八）	1.77	1.11	1.03

企业法定代表人：TIEFER GU　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

上海奕瑞光电子科技股份有限公司
母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	（六）	597,977,479.56	489,865,747.63	355,898,237.64
减：营业成本	（六）	403,375,888.48	326,741,359.19	175,746,388.97
税金及附加		524,320.03	570,537.77	727,833.15
销售费用		36,840,602.16	29,961,452.94	24,706,986.85
管理费用		28,503,106.48	40,704,882.77	39,563,277.38
研发费用		64,718,242.89	54,629,768.12	47,070,210.66
财务费用		2,477,043.37	-1,014,922.73	1,307,413.09
其中：利息费用		2,454,051.37	1,890,937.52	692,970.15
利息收入		185,235.85	283,418.18	746,324.42
加：其他收益		5,736,220.23	7,807,015.64	3,572,780.80
投资收益（损失以“-”号填列）	（七）	591,222.87	1,375,355.42	659,847.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-191.25	-63,848.49	659,847.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		-6,662,793.27		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,531,322.11	-3,066,270.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-104,867.46	-45,437.01	-214,269.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,098,058.52	45,878,281.51	67,728,215.63
加：营业外收入		4,517,237.30	6,028,501.47	389,673.42
减：营业外支出				667,278.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,615,295.82	51,906,782.98	67,450,610.55
减：所得税费用		4,619,602.30	6,277,435.91	9,998,300.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,995,693.52	45,629,347.07	57,452,310.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,995,693.52	45,629,347.07	57,452,310.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-165,700.54		
（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		-165,700.54		
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		-165,700.54		
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				
六、综合收益总额		60,829,992.98	45,629,347.07	57,452,310.25
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		1.12	0.84	1.09
（二）稀释每股收益（元/股）		1.12	0.84	1.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海奕瑞光电子科技股份有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		505,331,568.74	376,976,954.02	303,632,528.47
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		19,584,496.59	13,345,573.75	1,164,398.55
收到其他与经营活动有关的现金	（四十九）	21,116,982.44	18,929,143.83	48,626,562.11
经营活动现金流入小计		546,033,047.77	409,251,671.60	353,423,489.13
购买商品、接受劳务支付的现金		316,619,291.86	212,133,624.13	115,129,471.03
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		113,740,213.49	96,252,682.06	68,533,029.66
支付的各项税费		12,819,367.13	20,176,342.24	19,494,405.19
支付其他与经营活动有关的现金	（四十九）	72,078,107.08	61,396,564.24	48,583,841.61
经营活动现金流出小计		515,256,979.56	389,959,212.67	251,740,747.49
经营活动产生的现金流量净额		30,776,068.21	19,292,458.93	101,682,741.64
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				116.12
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	（四十九）	41,006,321.28	176,000,568.59	30,325,000.00
投资活动现金流入小计		41,006,321.28	176,000,568.59	30,325,116.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,057,434.26	47,659,462.73	36,083,923.70
投资支付的现金		16,530,000.00		1,000,000.00
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	（四十九）		130,000,000.00	90,000,000.00
投资活动现金流出小计		56,587,434.26	177,659,462.73	127,083,923.70
投资活动产生的现金流量净额		-15,581,112.98	-1,658,894.14	-96,758,807.58
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			1,000,000.00	7,061,802.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,000,000.00	
取得借款收到的现金		33,162,831.67		
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十九）	11,584,110.00		
筹资活动现金流入小计		44,746,941.67	1,000,000.00	7,061,802.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		902,335.83		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		531,620.14		
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十九）	25,803,448.60	10,373,535.29	2,460,689.38
筹资活动现金流出小计		26,705,784.43	10,373,535.29	2,460,689.38
筹资活动产生的现金流量净额		18,041,157.24	-9,373,535.29	4,601,112.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,283,854.90	2,911,135.72	-1,296,466.52
五、现金及现金等价物净增加额		34,519,967.37	11,171,165.22	8,228,580.16
加：期初现金及现金等价物余额		92,458,202.10	81,287,036.88	73,058,456.72
六、期末现金及现金等价物余额		126,978,169.47	92,458,202.10	81,287,036.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

上海奕瑞光电子科技股份有限公司
母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	507,748,514.46	447,987,996.71	303,632,528.47
收到的税费返还	13,953,009.45	13,097,085.38	1,164,398.55
收到其他与经营活动有关的现金	24,646,512.89	54,075,223.00	48,167,119.11
经营活动现金流入小计	546,348,036.80	515,160,305.09	352,964,046.13
购买商品、接受劳务支付的现金	330,721,368.01	330,618,506.64	114,723,370.41
支付给职工以及为职工支付的现金	78,861,607.30	76,218,406.40	65,481,839.86
支付的各项税费	11,291,138.54	19,560,121.72	18,194,975.80
支付其他与经营活动有关的现金	81,236,398.26	48,337,457.41	83,345,869.75
经营活动现金流出小计	502,110,512.11	474,734,492.17	281,746,055.82
经营活动产生的现金流量净额	44,237,524.69	40,425,812.92	71,217,990.31
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	402,529.78		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,186,712.48	116.12
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	20,753,321.28	116,439,203.91	
投资活动现金流入小计	21,155,851.06	123,625,916.39	116.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,167,045.86	31,200,283.74	11,653,140.98
投资支付的现金	15,530,000.00	9,632,540.00	41,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	28,697,045.86	120,832,823.74	92,653,140.98
投资活动产生的现金流量净额	-7,541,194.80	2,793,092.65	-92,653,024.86
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			7,061,802.00
取得借款收到的现金	3,660,665.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	3,660,665.00		7,061,802.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	23,133,988.73	10,373,535.29	2,460,689.38
筹资活动现金流出小计	23,133,988.73	10,373,535.29	2,460,689.38
筹资活动产生的现金流量净额	-19,473,323.73	-10,373,535.29	4,601,112.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	46,628.78	2,769,019.92	-1,296,466.52
五、现金及现金等价物净增加额	17,269,634.94	35,614,390.20	-18,130,388.45
加：期初现金及现金等价物余额	68,094,199.79	32,479,809.59	50,610,198.04
六、期末现金及现金等价物余额	85,363,834.73	68,094,199.79	32,479,809.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：TIEER GU　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海奕瑞光电子科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	54,347,826.00				151,180,842.97		-58,877.16		11,654,155.28		115,102,224.97	332,226,172.06	1,510,321.66	333,736,493.72
加：会计政策变更														
前期差错更正					29,892,895.60				-3,260,779.56		-29,347,016.04	-2,714,900.00		-2,714,900.00
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	54,347,826.00				181,073,738.57		-58,877.16		8,393,375.72		85,755,208.93	329,511,272.06	1,510,321.66	331,021,593.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							800,181.42		6,099,569.35		89,129,627.18	96,029,377.95	-1,444,274.31	94,585,103.64
（一）综合收益总额							800,181.42				96,400,820.27	97,201,001.69	-1,084,277.90	96,116,723.79
（二）所有者投入和减少资本													-1,000,000.00	-1,000,000.00
1．所有者投入的普通股													-1,000,000.00	-1,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									6,099,569.35		-6,099,569.35		-531,620.15	-531,620.15
1．提取盈余公积									6,099,569.35		-6,099,569.35			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配													-531,620.15	-531,620.15
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他											-1,171,623.74	-1,171,623.74	1,171,623.74	
四、本期期末余额	54,347,826.00				181,073,738.57		741,304.26		14,492,945.07		174,884,836.11	425,540,650.01	66,047.35	425,606,697.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海奕瑞光电子科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	54,347,826.00				151,180,842.97				5,475,769.54		44,551,491.28	255,555,929.79	108,037.22	255,663,967.01
加：会计政策变更														
前期差错更正					12,207,705.30				-1,645,328.53		-14,807,956.77	-4,245,580.00		-4,245,580.00
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	54,347,826.00				163,388,548.27				3,830,441.01		29,743,534.51	251,310,349.79	108,037.22	251,418,387.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,685,190.30		-58,877.16		4,562,934.71		56,011,674.42	78,200,922.27	1,402,284.44	79,603,206.71
（一）综合收益总额							-58,877.16				60,574,609.13	60,515,731.97	-1,254,966.84	59,260,765.13
（二）所有者投入和减少资本					17,685,190.30							17,685,190.30	1,000,000.00	18,685,190.30
1．所有者投入的普通股													1,000,000.00	1,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					17,685,190.30							17,685,190.30		17,685,190.30
4．其他														
（三）利润分配									4,562,934.71		-4,562,934.71			
1．提取盈余公积									4,562,934.71		-4,562,934.71			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他													1,657,251.28	1,657,251.28
四、本期期末余额	54,347,826.00				181,073,738.57		-58,877.16		8,393,375.72		85,755,208.93	329,511,272.06	1,510,321.66	331,021,593.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：TIEER GU　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海奕瑞光电子科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00				92,457,381.43				8,451,746.06		26,787,609.46	177,696,736.95		177,696,736.95
加：会计政策变更														
前期差错更正					-35,370,380.60				1,330,697.81		28,562,197.79	-5,477,485.00		-5,477,485.00
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	50,000,000.00				57,087,000.83				9,782,443.87		55,349,807.25	172,219,251.95		172,219,251.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,347,826.00				106,301,547.44				-5,952,002.86		-25,606,272.74	79,091,097.84	108,037.22	79,199,135.06
（一）综合收益总额											54,344,105.54	54,344,105.54	108,037.22	54,452,142.76
（二）所有者投入和减少资本	4,347,826.00				20,399,166.30							24,746,992.30		24,746,992.30
1．所有者投入的普通股	4,347,826.00				2,713,976.00							7,061,802.00		7,061,802.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					17,685,190.30							17,685,190.30		17,685,190.30
4．其他														
（三）利润分配									3,830,441.01		-3,830,441.01			
1．提取盈余公积									3,830,441.01		-3,830,441.01			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转					85,902,381.14				-9,782,443.87		-76,119,937.27			
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他					85,902,381.14				-9,782,443.87		-76,119,937.27			
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	54,347,826.00				163,388,548.27				3,830,441.01		29,743,534.51	251,310,349.79	108,037.22	251,418,387.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海奕瑞光电子科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,347,826.00				151,180,842.97				11,654,155.28	104,887,397.52	322,070,221.77
加：会计政策变更											
前期差错更正					29,892,895.60				-3,260,779.56	-29,347,016.04	-2,714,900.00
其他											
二、本年年初余额	54,347,826.00				181,073,738.57				8,393,375.72	75,540,381.48	319,355,321.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-165,700.54		6,099,569.35	54,896,124.17	60,829,992.98
（一）综合收益总额							-165,700.54			60,995,693.52	60,829,992.98
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									6,099,569.35	-6,099,569.35	
1．提取盈余公积									6,099,569.35	-6,099,569.35	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	54,347,826.00				181,073,738.57		-165,700.54		14,492,945.07	130,436,505.65	380,185,314.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海奕瑞光电子科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	54,347,826.00				151,180,842.97				5,475,769.54	49,281,925.89	260,286,364.40
加：会计政策变更											
前期差错更正					12,207,705.30				-1,645,328.53	-14,807,956.77	-4,245,580.00
其他											
二、本年年初余额	54,347,826.00				163,388,548.27				3,830,441.01	34,473,969.12	256,040,784.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,685,190.30				4,562,934.71	41,066,412.36	63,314,537.37
（一）综合收益总额										45,629,347.07	45,629,347.07
（二）所有者投入和减少资本					17,685,190.30						17,685,190.30
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					17,685,190.30						17,685,190.30
4．其他											
（三）利润分配									4,562,934.71	-4,562,934.71	
1．提取盈余公积									4,562,934.71	-4,562,934.71	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	54,347,826.00				181,073,738.57				8,393,375.72	75,540,381.48	319,355,321.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海奕瑞光电子科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,000,000.00				92,457,381.43				8,451,746.06	28,409,839.36	179,318,966.85
加：会计政策变更											
前期差错更正					-35,370,380.60				1,330,697.81	28,562,197.79	-5,477,485.00
其他											
二、本年年初余额	50,000,000.00				57,087,000.83				9,782,443.87	56,972,037.15	173,841,481.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,347,826.00				106,301,547.44				-5,952,002.86	-22,498,068.03	82,199,302.55
（一）综合收益总额										57,452,310.25	57,452,310.25
（二）所有者投入和减少资本	4,347,826.00				20,399,166.30						24,746,992.30
1．所有者投入的普通股	4,347,826.00				2,713,976.00						7,061,802.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					17,685,190.30						17,685,190.30
4．其他											
（三）利润分配									3,830,441.01	-3,830,441.01	
1．提取盈余公积									3,830,441.01	-3,830,441.01	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转					85,902,381.14				-9,782,443.87	-76,119,937.27	
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他					85,902,381.14				-9,782,443.87	-76,119,937.27	
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	54,347,826.00				163,388,548.27				3,830,441.01	34,473,969.12	256,040,784.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海奕瑞光电子科技股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

上海奕瑞光电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由上海奕瑞影像科技有限公司投资设立，于 2011 年 3 月 7 日在上海市工商行政管理局浦东新区分局登记注册，公司的企业法人统一社会信用代码：91310115570750452T。

公司设立时注册资本和实收资本均为人民币 300.00 万元，由上海奕瑞影像科技有限公司全资控股。2015 年 8 月，上海奕瑞影像科技有限公司更名为上海奕原禾锐投资咨询有限公司。

2012 年 9 月 22 日经公司股东会决议，同意股东上海奕瑞影像科技有限公司将其所持 22.56%股权转让给上海和毅投资管理有限公司，29.45%股权转让给深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业（有限合伙），5%股权转让给上海和锐投资合伙企业（有限合伙）（2016 年 2 月更名为上海常锐投资咨询合伙企业（有限合伙））。

2012 年 10 月 12 日经公司股东会决议，同意股东上海奕瑞影像科技有限公司将其所持公司 0.0025%股权转让给上海和毅投资管理有限公司，6.00%股权转让给天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙），同意在进行前述股权转让的基础上，公司注册资本由人民币 300.00 万元增至人民币 352.90 万元。其中：天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）货币出资增加注册资本 26.45 万元；苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）货币出资增加注册资本 26.45 万元。

2013 年 4 月 8 日经公司股东会决议，公司注册资本由人民币 352.90 万元，增至人民币 5,000.00 万元。增资部分由股东同比例以资本公积转增。

2014 年 5 月 29 日经公司股东会决议，同意股东深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业（有限合伙）将其所持公司 5.40%股权转让给苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙），8.10%股权转让给北京红杉信远股权投资中心（有限合伙）。

2014 年 8 月 6 日经公司股东会决议，同意股东深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业（有限合伙）将其所持公司 3.00%股权转让给上海辰德春华投资中心（有限合伙）。

2015 年 6 月 25 日经公司股东会决议，同意股东深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业（有限合伙）将其所持公司 0.4696%股权转让给苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙），0.7043%股权转让给北京红杉信远股权投资中心（有限合伙），0.2609%股权转让给上海辰德春华投资中心（有限合伙）；2015 年 6 月 25 日

经公司股东会决议，公司注册资本由人民币 5,000.00 万元，增至 5,434.7826 万元，增资部分由新股东上海常泽投资合伙企业（有限合伙）以货币出资，于 2015 年 9 月 9 日完成工商变更登记，实际出资额于 2017 年 4 月缴足。

2016 年 12 月 1 日经公司股东会决议，同意股东深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业（有限合伙）将其所持公司 3.4140%的股权转让给上海慨闻管理咨询合伙企业（有限合伙），于 2017 年 5 月 16 日完成工商变更登记。

2017 年 5 月 19 日经公司股东会决议，同意股东上海奕原禾锐投资咨询有限公司将其所持公司 1.9444%的股权转让给苏州辰知德投资合伙企业（有限合伙），将其所持公司 5.50556%的股权转让给上海辰岱投资中心（有限合伙），于 2017 年 5 月 26 日完成工商变更登记。

2017 年 7 月，公司以截至 2017 年 5 月 31 日经审计的所有者权益（净资产）人民币 200,051,183.97 元为折股依据，折合股份 5,434.7826 万股，每股面值 1 元，注册资本计人民币 5,434.7826 万元，整体变更为股份有限公司。2017 年 9 月 11 日完成工商登记手续，公司名称变更为上海奕瑞光电子科技股份有限公司。

2019 年 12 月 4 日经公司股东会决议，同意股东苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）将其所持公司 4.1001%的股权转让给上海张江火炬创业投资有限公司；同意股东上海和毅投资管理有限公司将其所持公司 1.0000%的股权转让给上海联一投资中心（有限合伙）；同意股东上海慨闻管理咨询合伙企业（有限合伙）将其所持公司 0.5000%的股权转让给上海联一投资中心（有限合伙）；同意股东上海和毅投资管理有限公司将其所持公司 2.0000%的股权转让给成都启高致远创业投资合伙企业（有限合伙）。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 5,434.7826 万元，实收资本为人民币 5,434.7826 万元。公司注册地址：上海市浦东新区瑞庆路 590 号 9 幢 2 层 202 室。公司经营范围：从事光电子科技、医疗器械科技、电子设备科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，医疗器械生产，电子配件组装，电子产品、医疗器械及辅助设备的销售，计算机软件开发、销售，从事货物与技术的进出口业务，知识产权代理，商务咨询，企业管理咨询，市场营销策划，财务咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 2 月 5 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	是	是	是
上海远奕电子科技有限公司	是	是	是
iRay Investment Limited	是	是	是
iRay Imaging Limited	是	是	是
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	是	是	是
奕瑞影像科技成都有限公司	是	是	是
iRay Europe GmbH	是	是	
iRay Korea Limited	是	是	

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，不存在可能导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注 “三、（二十一）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017

年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和

利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处

理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币

记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其

现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金

融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独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：

应收款项余额前五名或占应收款项余额 10%以上且金额大于 1,000 万元的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组别	内容	计提方法
组合一	应收补贴款等款项没有信用风险	不计提
组合二	除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收账款和组合一之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	账龄分析法

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(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1－2 年	10	10
2－3 年	30	30
3－4 年	50	50
4－5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但已发生了特殊减值。

坏账准备的计提方法：

结合现实情况分析确定坏账准备的计提比例。

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、半成品、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十四）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
专用设备	年限平均法	3-10 年	5	31.67-9.50
通用设备	年限平均法	3-5 年	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	3-5 年	5	31.67-19.00
固定资产装修	年限平均法	5 年		20.00
融资租入固定资产				
其中：专用设备	年限平均法	3-10 年	5	31.67-9.50

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十五）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	年限平均法	权载年限
电脑软件	10 年	年限平均法	预计可使用年限

3、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

3-5 年。

（十八）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十九）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取

得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十一） 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

（1）销售商品确认原则

内销商品：公司在商品装运出库，客户收到货物并签收后，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方时确认收入；外销商品：公司在商品装运出库并完成报关，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方时确认收入。

（2）技术服务收入确认原则

根据公司与客户签订的技术合同要求，完成技术服务并取得相应收款权利，同时相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认技术服务收入。

（二十二） 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

的政府补助。

2、 确认时点

除按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助外，按照实际收到的时间进行确认；对于按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助，期末按照文件规定及固定定额标准计算的应收金额进行确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资

产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四） 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（二十五） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）2019 年 1 月 1 日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

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	7,688,468.00	1,500,000.00	-6,188,468.00		-6,188,468.00
应收款项融资	不适用	6,188,468.00	6,188,468.00		6,188,468.00

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	7,688,468.00	1,500,000.00	-6,188,468.00		-6,188,468.00
应收款项融资	不适用	6,188,468.00	6,188,468.00		6,188,468.00

（2）执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”2019 年 12 月 31 日金额 2,354,100.00 元，2018 年 12 月 31 日金额 7,688,468.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 15,209,010.00 元；“应收账款”2019 年 12 月 31 日金额 199,948,386.88 元，2018 年 12 月 31 日金额 136,909,162.80 元，2017 年 12 月 31 日金额 73,999,379.45 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”2019 年 12 月 31 日金额 30,092,530.48 元，2018 年 12 月 31 日金额 34,906,769.41 元，2017 年 12 月 31 日金额 13,630,101.49 元；“应付账款”2019 年 12 月 31 日金额 102,849,313.04 元，2018 年 12 月 31 日金额 68,785,434.51 元，2017 年 12 月 31 日金额 66,805,934.51 元。

（3）财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年 12 月 31 日金额 144,597,630.80 元，2017 年 12 月 31 日金额 89,208,389.45 元； “应收利息”和“应收股利”合并列示为“其他应收款”，2018 年 12 月 31 日金额 0 元，2017 年 12 月 31 日金额 0 元。 “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年 12 月 31 日金额 103,692,203.92 元，2017 年 12 月 31 日金额 80,436,036.00 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018 年度金额 68,705,641.97 元，2017 年度金额 48,167,671.27 元。

（4）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入，比较数据不调整。	2017 年度营业外收入减少 3,572,780.80 元，重分类至其他收益。
（2）部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	固定资产：减少 5,000,000.00 元。
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	2017 年度营业外支出减少 214,269.96 元，重分类至资产处置收益。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	16%、13%、6%	17%、16%、6%	17%、6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%

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		
	2019 年	2018 年	2017 年
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	15%	15%	25%
上海远奕电子科技有限公司	25%	25%	25%
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	20%	20%	20%
奕瑞影像科技成都有限公司	25%	25%	25%
iRay Investment Limited	16.50%	16.50%	16.50%
iRay Imaging Limited	24.00%	24.00%	24.00%

纳税主体名称	所得税税率		
iRay Europe GmbH	15%	15%	-
iRay Korea Limited	注	注	-

注：法人税：年应纳税所得额在 2 亿韩元以下：10%；年应纳税所得额在 2 亿-200 亿韩元（累计扣除额 2000 万韩元）：20%；年应纳税所得额在 200 亿-3000 亿韩元（累计扣除额 4 亿 2000 万韩元）：22%；年应纳税所得额超过 3000 亿韩元（累计扣除额 94 亿 2000 万韩元）：25%；法人地方所得税：2%。

（二） 税收优惠

2012 年 11 月，公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合认定为国家高新技术企业；2015 年 8 月公司通过高新技术企业资格复审，有效期三年；2018 年 11 月公司通过高新技术企业资格复审，有效期三年。公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度享受按 15%缴纳企业所得税。

2018 年 11 月，子公司奕瑞影像科技（太仓）有限公司通过高新技术企业认定，有效期三年。子公司奕瑞影像科技（太仓）有限公司 2018 年度、2019 年度享受按 15%缴纳企业所得税。

子公司奕瑞新材料科技（太仓）有限公司 2017 年、2018 年和 2019 年符合小型微利企业认定标准，适用所得税率为 20%。根据相关规定：2017 年和 2018 年，对小型微利企业按其所得减按 50%计入应纳税所得额；2019 年，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，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。

2019 年 12 月 26 日，子公司 iRay Korea Limited 取得韩国风投企业证书，根据韩国相关税收法律规定，2019 年度法人税享受按 10%缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	696.23	1,551.42	10,991.87
银行存款	126,977,473.24	92,456,650.68	81,276,045.01
其他货币资金	9,027,786.76	7,629,435.30	2,726,020.30
合计	136,005,956.23	100,087,637.40	84,013,057.18
其中：存放在境外的款项总额	30,840,761.38	7,588,590.24	

其中使用受限的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	9,027,786.76	7,629,435.30	2,726,020.30

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 9,027,786.76 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

（二） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票原值	2,178,000.00	6,188,468.00	15,209,010.00
商业承兑汇票原值	300,000.00	1,500,000.00	
原值合计	2,478,000.00	7,688,468.00	15,209,010.00
银行承兑汇票坏账准备	108,900.00		
商业承兑汇票坏账准备	15,000.00		
坏账准备合计	123,900.00		
银行承兑汇票净值	2,069,100.00	6,188,468.00	15,209,010.00
商业承兑汇票净值	285,000.00	1,500,000.00	
净值合计	2,354,100.00	7,688,468.00	15,209,010.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,001,321.00		40,686,619.42		53,038,500.00	
商业承兑汇票		300,000.00				
合计	31,001,321.00	300,000.00	40,686,619.42		53,038,500.00	

（三） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	206,231,382.43	144,114,908.22	77,894,083.63
1 至 2 年	4,476,192.83		610,000.00
2 至 3 年		610,000.00	4,494,000.00
3 至 4 年	610,000.00	4,494,000.00	2,600,000.00
4 至 5 年	4,094,000.00	2,600,000.00	
5 年以上	2,600,000.00		
小计	218,011,575.26	151,818,908.22	85,598,083.63
减：坏账准备	18,063,188.38	14,909,745.42	11,598,704.18
合计	199,948,386.88	136,909,162.80	73,999,379.45

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 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（%）	
按单项计提坏账准备	7,304,000.00	3.35	7,304,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	210,707,575.26	96.65	10,759,188.38	5.11	199,948,386.88
合计	218,011,575.26	100.00	18,063,188.38	8.29	199,948,386.88

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市蓝韵实业有限公司	5,504,000.00	5,504,000.00	100.00	估计无法收回

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川省科学城九九瑞迪数字成像技术有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	估计无法收回
合计	7,304,000.00	7,304,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	206,231,382.43	10,311,569.09	5.00
1 至 2 年	4,476,192.83	447,619.29	10.00
合计	210,707,575.26	10,759,188.38	

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,114,908.22	94.93	7,205,745.42	5.00	136,909,162.80
其中：组合 2	144,114,908.22	94.93	7,205,745.42	5.00	136,909,162.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,704,000.00	5.07	7,704,000.00	100.00	
合计	151,818,908.22	100.00	14,909,745.42	9.82	136,909,162.80

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（%）	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,894,083.63	91.00	3,894,704.18	5.00	73,999,379.45
其中：组合 2	77,894,083.63	91.00	3,894,704.18	5.00	73,999,379.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,704,000.00	9.00	7,704,000.00	100.00	
合计	85,598,083.63	100.00	11,598,704.18	13.55	73,999,379.45

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳市蓝韵实业有限公司	5,504,000.00	5,504,000.00	100.00	估计无法收回
四川省科学城九九瑞迪数字成像技术有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	估计无法收回
合计	7,704,000.00	7,704,000.00	100.00	

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳市蓝韵实业有限公司	5,504,000.00	5,504,000.00	100.00	估计无法收回
四川省科学城九九瑞迪数字成像技术有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	估计无法收回
合计	7,704,000.00	7,704,000.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31	2017.12.31

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	144,114,908.22	7,205,745.42	5.00	77,894,083.63	3,894,704.18	5.00

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,704,000.00	7,704,000.00		400,000.00		7,304,000.00
按组合计提坏账准备	7,205,745.42	7,205,745.42	3,553,442.96			10,759,188.38
合计	14,909,745.42	14,909,745.42	3,553,442.96	400,000.00		18,063,188.38

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,704,000.00				7,704,000.00
按组合计提坏账准备	3,894,704.18	3,311,041.24			7,205,745.42
合计	11,598,704.18	3,311,041.24			14,909,745.42

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,704,000.00				7,704,000.00
按组合计提坏账准备	2,490,172.89	1,410,831.29		6,300.00	3,894,704.18
合计	10,194,172.89	1,410,831.29		6,300.00	11,598,704.18

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式	转回或收回时间
四川省科学城九九瑞迪数字成像技术有限公司	400,000.00		收到回款	货币资金	2019 年
合计	400,000.00				

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款			6,300.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Konica Minolta Healthcare Americas, Inc.	40,584,602.56	18.62	2,029,230.13
KonicaMinolta Technoproducts Co., LTD.	22,897,806.86	10.50	1,144,890.34
DRGEM Corporation	21,811,786.92	10.00	1,090,589.35
EXAMION GmbH	14,323,164.08	6.57	716,158.20
联影（常州）医疗科技有限公司	13,876,597.28	6.37	693,829.86
合计	113,493,957.70	52.06	5,674,697.88

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Konica Minolta Healthcare Americas, Inc.	39,739,918.33	26.18	1,986,995.92

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Examion GmbH	10,083,071.65	6.64	504,153.58
联影（常州）医疗科技有限公司	10,074,645.00	6.64	503,732.25
COMPAÑIA MEXICANA DE RADIOLOGIA CGR, S.A. DE C.V.	7,918,760.16	5.22	395,938.01
北京万东医疗科技股份有限公司	7,083,758.60	4.67	354,187.93
合计	74,900,153.74	49.35	3,745,007.69

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
iRay Europe GmbH	11,988,390.23	14.01	599,419.51
深圳市深图医学影像设备有限公司	9,395,000.00	10.98	469,750.00
深圳安科高技术股份有限公司	9,162,000.00	10.70	458,100.00
北京万东医疗科技股份有限公司	5,839,500.00	6.82	291,975.00
深圳市蓝韵实业有限公司	5,504,000.00	6.43	5,504,000.00
合　计	41,888,890.23	48.94	7,323,244.51

（四） 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收银行承兑汇票	5,945,810.93		

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019 年度

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票		6,111,511.47			6,111,511.47	
应收银行承兑汇票公允价值变动		-165,700.54			-165,700.54	
合计		5,945,810.93			5,945,810.93	

（五） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	10,400,295.11	88.40	4,809,570.69	100.00	6,159,501.74	99.66
1 至 2 年	1,364,682.71	11.60			912.60	0.01
2 至 3 年						
3 年以上					20,134.26	0.33
合计	11,764,977.82	100.00	4,809,570.69	100.00	6,180,548.60	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2019.12.31	未及时结算的原因
珠海市古鑫电子科技有限公司	874,627.88	合同尚未履行完毕

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
INNOCARE OPTOELECTRONICS CORP.	2,396,324.70	20.37

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	1,902,369.32	16.17
博玮科技（北京）有限公司	1,748,512.00	14.86
宁波群安电子科技有限公司	1,088,236.20	9.25
珠海市古鑫电子科技有限公司	874,627.88	7.43
合计	8,010,070.10	68.08

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
珠海市古鑫电子科技有限公司	1,749,886.62	36.38
Innolux Corporation	1,028,793.68	21.39
宁波群安电子科技有限公司	764,666.32	15.90
北京瑞和信诚科技有限公司	329,072.89	6.84
欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司	255,344.00	5.31
合计	4,127,763.51	85.82

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
珠海市古鑫电子科技有限公司	2,229,337.50	36.07
北京瑞和信诚科技有限公司	2,120,980.73	34.32
Redlen Technologies Inc.	601,669.14	9.73
Innolux Corporation	402,376.04	6.51
欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司	212,350.00	3.44
合　计	5,566,713.41	90.07

（六） 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	25,806,435.81	9,401,289.84	7,399,126.52

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	20,933,991.86	6,178,182.69	7,371,901.43
1 至 2 年	3,573,865.10	3,488,053.08	158,210.91
2 至 3 年	2,603,337.00	158,210.91	3,700.00
3 至 4 年	102,610.91	3,700.00	9,040.00
4 至 5 年	2,500.00	9,040.00	406,751.18
5 年以上	347,879.42	422,751.18	16,000.00
小计	27,564,184.29	10,259,937.86	7,965,603.52
减：坏账准备	1,757,748.48	858,648.02	566,477.00
合计	25,806,435.81	9,401,289.84	7,399,126.52

（2）按分类披露

2019 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（%）	
按组合计提坏账准备	27,564,184.29	100.00	1,757,748.48	6.38	25,806,435.81
其中：预计无风险的其他应收款	14,698,871.37	53.33			14,698,871.37
预期信用损失一般模型	12,865,312.92	46.67	1,757,748.48	13.66	11,107,564.44

2018 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,259,937.86	100.00	858,648.02	8.37	9,401,289.84
其中：组合 1	4,628,192.33	45.11			4,628,192.33
组合 2	5,631,745.53	54.89	858,648.02	15.25	4,773,097.51

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合　计	10,259,937.86	100.00	858,648.02	8.37	9,401,289.84

2017 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,965,603.52	100.00	566,477.00	7.11	7,399,126.52
其中：组合 1	3,299,402.14	41.42			3,299,402.14
组合 2	4,666,201.38	58.58	566,477.00	12.14	4,099,724.38
合　计	7,965,603.52	100.00	566,477.00	7.11	7,399,126.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,489,055.44	124,452.77	5.00	4,072,499.29	203,624.97	5.00
1 至 2 年	2,548,988.00	254,898.80	10.00	158,210.91	15,821.09	10.00
2 至 3 年	158,210.91	47,463.27	30.00	3,700.00	1,110.00	30.00
3 至 4 年	3,700.00	1,850.00	50.00	9,040.00	4,520.00	50.00
4 至 5 年	9,040.00	7,232.00	80.00	406,751.18	325,400.94	80.00
5 年以上	422,751.18	422,751.18	100.00	16,000.00	16,000.00	100.00
合计	5,631,745.53	858,648.02		4,666,201.38	566,477.00	

（3）坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	

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)	
年初余额	858,648.02			858,648.02
年初余额在本期				
--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	899,100.46			899,100.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,757,748.48			1,757,748.48

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	10,259,937.86			10,259,937.86
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	17,304,246.43			17,304,246.43
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	27,564,184.29			27,564,184.29

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	858,648.02	858,648.02	899,100.46			1,757,748.48

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	566,477.00	292,171.02			858,648.02

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	814,979.69		248,502.69		566,477.00

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项			

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金、押金	11,376,788.43	5,629,345.53	4,632,817.05
上市费用	1,615,094.35	4,554,159.43	939,065.08
备用金		2,400.00	
往来款	1,488,524.49		33,384.33
应收退税款	13,083,777.02	74,032.90	2,360,337.06
合计	27,564,184.29	10,259,937.86	7,965,603.52

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司	保证金、押金/往来款	10,523,876.00	3 年以内	38.18	1,210,984.10
出口退税	出口退税	9,931,141.26	1 年以内	36.03	
韩国金川税务局	增值税退税款	2,766,144.83	1 年以内	10.04	
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	保证金、押金	645,724.50	1-2 年	2.34	64,572.45
德国增值税退税款	增值税退税款	386,490.93	1 年以内	1.40	
合计		24,253,377.52		87.99	1,275,556.55

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司	保证金、押金	3,724,854.00	2 年以内	36.30	310,879.60
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	保证金、押金	645,724.50	1 年以内	6.29	32,286.23
上海张江东区高科技联合发展有限公司	保证金、押金	460,571.18	3 年以内、5 年以上	4.49	416,642.18
中华人民共和国太仓海关	保证金、押金	344,016.82	1 年以内	3.35	17,200.84
上海市国际贸易促进委员会	保证金、押金	106,040.00	5 年以内	1.03	7,942.00
合　计		5,281,206.50		51.46	784,950.85

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司	保证金、押金	2,492,738.00	1 年以内	31.29	124,636.90
出口退税	出口退税	2,360,337.06	1 年以内	29.63	
中华人民共和国南京海关	保证金、押金	844,402.46	1 年以内	10.60	42,220.12

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海华鑫股份有限公司	保证金、押金	688,798.44	2 年以内	8.65	36,593.62
上海张江东区高科技联合发展有限公司	保证金、押金	442,751.18	5 年以内	5.56	328,550.94
合　计		6,829,027.14		85.73	532,001.58

（七） 存货

存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,431,247.99		49,431,247.99	30,428,678.27		30,428,678.27	12,205,604.26		12,205,604.26
在产品	3,459,823.98		3,459,823.98	1,927,403.36		1,927,403.36	2,671,419.92		2,671,419.92
库存商品	29,402,472.45		29,402,472.45	15,144,293.25		15,144,293.25	11,454,467.33		11,454,467.33
周转材料	3,246,438.75		3,246,438.75	664,824.01		664,824.01	559,517.30		559,517.30
发出商品	2,055,711.05		2,055,711.05	7,435,817.70		7,435,817.70	5,069,811.27		5,069,811.27
半成品	38,630,942.77		38,630,942.77	19,580,627.89		19,580,627.89	12,537,089.12		12,537,089.12
合计	126,226,636.99		126,226,636.99	75,181,644.48		75,181,644.48	44,497,909.20		44,497,909.20

（八） 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待认证进项税	1,973,513.64	165,643.78	699,298.50
待抵扣进项税	3,031,986.70	5,124,254.41	1,319,196.63
待摊费用	1,235,118.59	651,169.23	1,193,646.73
结构性存款		25,000,000.00	60,000,000.00
合计	6,240,618.93	30,941,067.42	63,212,141.86

（九） 长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
iRay Europe GmbH	22,131.18			774,391.71						796,522.89	
2．联营企业											
上海默研科技有限公司		1,000,000.00		-114,543.87						885,456.13	
合计	22,131.18	1,000,000.00		659,847.84						1,681,979.02	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
iRay Europe GmbH	796,522.89			-8,293.08					-788,229.81		
2．联营企业											

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海默研科技有限公司	885,456.13			-55,555.41						829,900.72	
合计	1,681,979.02			-63,848.49					-788,229.81	829,900.72	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海默研科技有限公司	829,900.72			-191.25						829,709.47	

其他说明：

1、2017 年度 iRay Europe GmbH 实现净利润 164,807.84 欧元（折合人民币 1,285,880.21 元），按持股比例确认投资损益人民币 655,798.91 元，按持股比例抵消未实现内部利润 946,069.93 元，按持股比例转回以前年度未实现内部利润 1,064,662.73 元，截至 2017 年 12 月 31 日，长期股权投资账面余额为 796,522.89 元。

2、根据 2017 年 8 月公司签订的投资协议，公司拟向上海默研科技有限公司投资 100 万元，其中 2.5 万元为新增注册资本，投资后奕瑞光电子持

股比例 20%，上海默研科技有限公司董事会成员 3 名，其中一名由奕瑞光电子提名。

3、2018 年 2 月公司增加了在 iRay Europe GmbH 的董事会席位，由原来的一位增加至三位，公司表决权比例由原来的三分之一上升为五分之三，从而实现对 iRay Europe GmbH 的控制，故自 2018 年 2 月开始将 iRay Europe GmbH 纳入公司合并范围。

（十） 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	2019.12.31
上海钥谷管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,500,000.00

（十一）投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1．账面原值	
（1）2018.12.31	
（2）本期增加金额	16,276,293.00
—外购	16,276,293.00
（3）本期减少金额	
—处置	
（4）2019.12.31	16,276,293.00
2．累计折旧和累计摊销	
（1）2018.12.31	
（2）本期增加金额	738,065.78
—计提或摊销	738,065.78
（3）本期减少金额	
—处置	
（4）2019.12.31	738,065.78
3．减值准备	
（1）2018.12.31	
（2）本期增加金额	
—计提	
（3）本期减少金额	
—处置	
（4）2019.12.31	
4．账面价值	
（1）2019.12.31 账面价值	15,538,227.22
（2）2018.12.31 账面价值	

2、 2019 年 12 月 31 日未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
成都房地产	15,538,227.22	正在办理中

（十二）固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	93,902,383.74	76,068,064.37	62,436,542.20

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
1．账面原值					
（1）2016.12.31		23,020,834.03	45,734.17	1,668,293.25	24,734,861.45
（2）本期增加金额	32,905,924.96	18,873,349.53	1,622,777.78	1,232,023.05	54,634,075.32
—购置		18,015,229.87	1,622,777.78	493,913.71	20,131,921.36
—在建工程转入	37,905,924.96	858,119.66		738,109.34	39,502,153.96
—递延收益转入	-5,000,000.00				-5,000,000.00
（3）本期减少金额		652,700.88		22,598.31	675,299.19
—处置或报废		652,700.88		22,598.31	675,299.19
（4）2017.12.31	32,905,924.96	41,241,482.68	1,668,511.95	2,877,717.99	78,693,637.58
2．累计折旧					
（1）2016.12.31		10,535,983.85	32,585.60	1,057,455.75	11,626,025.20
（2）本期增加金额		4,317,666.64	216,413.70	357,902.95	4,891,983.29
—计提		4,317,666.64	216,413.70	357,902.95	4,891,983.29
（3）本期减少金额		239,413.24		21,499.87	260,913.11
—处置或报废		239,413.24		21,499.87	260,913.11
（4）2017.12.31		14,614,237.25	248,999.30	1,393,858.83	16,257,095.38
3．减值准备					
（1）2016.12.31					
（2）本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2017.12.31					
4．账面价值					
（1）2017.12.31	32,905,924.96	26,627,245.43	1,419,512.65	1,483,859.16	62,436,542.20
（2）2016.12.31		12,484,850.18	13,148.57	610,837.50	13,108,836.25

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
1．账面原值						
（1）2017.12.31	32,905,924.96	41,241,482.68	1,668,511.95	2,877,717.99		78,693,637.58
（2）本期增加金额	644,468.52	20,118,745.88		2,153,525.36	2,484,907.99	25,401,647.75
—购置	384,146.45	17,118,320.97		2,134,961.74		19,637,429.16
—在建工程转入	260,322.07	3,000,424.91			2,484,907.99	5,745,654.97
—企业合并增加				18,563.62		18,563.62
（3）本期减少金额		340,204.23		33,176.92		373,381.15
—处置或报废		340,204.23		33,176.92		373,381.15
（4）2018.12.31	33,550,393.48	61,020,024.33	1,668,511.95	4,998,066.43	2,484,907.99	103,721,904.18
2．累计折旧						
（1）2017.12.31		14,614,237.25	248,999.30	1,393,858.83		16,257,095.38
（2）本期增加金额	1,578,219.90	9,184,529.06	308,327.76	576,452.11	77,159.74	11,724,688.57
—计提	1,578,219.90	9,184,529.06	308,327.76	557,896.29	77,159.74	11,706,132.75
—企业合并增加				18,555.82		18,555.82
（3）本期减少金额		302,490.33		25,453.81		327,944.14
—处置或报废		302,490.33		25,453.81		327,944.14
（4）2018.12.31	1,578,219.90	23,496,275.98	557,327.06	1,944,857.13	77,159.74	27,653,839.81

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
3．减值准备						
（1）2017.12.31						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）2018.12.31						
4．账面价值						
（1）2018.12.31	31,972,173.58	37,523,748.35	1,111,184.89	3,053,209.30	2,407,748.25	76,068,064.37
（2）2017.12.31	32,905,924.96	26,627,245.43	1,419,512.65	1,483,859.16		62,436,542.20

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
1．账面原值						
（1）2018.12.31	33,550,393.48	61,020,024.33	1,668,511.95	4,998,066.43	2,484,907.99	103,721,904.18
（2）本期增加金额	3,548,657.80	28,306,861.13		1,418,567.86	113,636.36	33,387,723.15
—购置		14,741,550.79		1,418,567.86	113,636.36	16,273,755.01
—在建工程转入	3,548,657.80	13,565,310.34				17,113,968.14
（3）本期减少金额		723,032.61		878,860.24		1,601,892.85
—处置或报废		723,032.61		878,860.24		1,601,892.85
（4）2019.12.31	37,099,051.28	88,603,852.85	1,668,511.95	5,537,774.05	2,598,544.35	135,507,734.48
2．累计折旧						
（1）2018.12.31	1,578,219.90	23,496,275.98	557,327.06	1,944,857.13	77,159.74	27,653,839.81
（2）本期增加金额	1,681,616.25	11,706,116.86	308,327.76	1,177,339.71	519,708.83	15,393,109.41
—计提	1,681,616.25	11,706,116.86	308,327.76	1,177,339.71	519,708.83	15,393,109.41
（3）本期减少金额		669,869.59		771,728.89		1,441,598.48
—处置或报废		669,869.59		771,728.89		1,441,598.48
（4）2019.12.31	3,259,836.15	34,532,523.25	865,654.82	2,350,467.95	596,868.57	41,605,350.74
3．减值准备						
（1）2018.12.31						

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	固定资产装修	合计
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）2019.12.31						
4．账面价值						
（1）2019.12.31 账面价值	33,839,215.13	54,071,329.60	802,857.13	3,187,306.10	2,001,675.78	93,902,383.74
（2）2018.12.31 账面价值	31,972,173.58	37,523,748.35	1,111,184.89	3,053,209.30	2,407,748.25	76,068,064.37

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

2017 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	15,107,987.13	156,399.70		14,951,587.43

2018 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	29,044,016.62	4,698,206.64		24,345,809.98

2019 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	44,812,047.79	10,747,708.27		34,064,339.52

（十三）在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	44,349,554.38		775,889.71

2、 在建工程情况

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太仓生产基地一期建设项目							775,889.71		775,889.71
设备安装	44,161,820.35		44,161,820.35						
装修工程	187,734.03		187,734.03						
合计	44,349,554.38		44,349,554.38				775,889.71		775,889.71

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产/长期待摊金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	资金来源
太仓生产基地一期建设项目	3,950 万	11,721,261.15	27,698,662.86	38,644,034.30		775,889.71	99.80	自筹

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产/长期待摊金额	本期其他减少金额	2017.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	资金来源
装修工程		2,056,557.91	5,825,581.56	7,882,139.47				自筹
合计		13,777,819.06	33,524,244.42	46,526,173.77		775,889.71		

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产/长期待摊金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	资金来源
太仓生产基地一期建设项目	3,950 万	775,889.71	531,583.34	1,307,473.05			100.00	自筹
装修工程			2,484,907.99	2,484,907.99				自筹
设备安装			3,000,424.91	3,000,424.91				自筹

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产/长期待摊金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	资金来源
合计		775,889.71	6,016,916.24	6,792,805.95				

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产/长期待摊金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	资金来源
设备安装			57,727,130.69	13,565,310.34		44,161,820.35		自筹

（十四）无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1．账面原值			
（1）2016.12.31	10,047,075.50		10,047,075.50
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017.12.31	10,047,075.50		10,047,075.50
2．累计摊销			
（1）2016.12.31	284,667.21		284,667.21
（2）本期增加金额	200,941.56		200,941.56
—计提	200,941.56		200,941.56
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017.12.31	485,608.77		485,608.77
3．减值准备			
（1）2016.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2017.12.31			
4．账面价值			
（1）2017.12.31 账面价值	9,561,466.73		9,561,466.73
（2）2016.12.31 账面价值	9,762,408.29		9,762,408.29

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1．账面原值			
（1）2017.12.31	10,047,075.50		10,047,075.50
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018.12.31	10,047,075.50		10,047,075.50
2．累计摊销			
（1）2017.12.31	485,608.77		485,608.77
（2）本期增加金额	200,941.56		200,941.56
—计提	200,941.56		200,941.56
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018.12.31	686,550.33		686,550.33
3．减值准备			
（1）2017.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018.12.31			
4．账面价值			
（1）2018.12.31 账面价值	9,360,525.17		9,360,525.17
（2）2017.12.31 账面价值	9,561,466.73		9,561,466.73

项目	土地使用权	电脑软件	合计
1．账面原值			
（1）2018.12.31	10,047,075.50		10,047,075.50
（2）本期增加金额		982,794.60	982,794.60
—购置		982,794.60	982,794.60
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2019.12.31	10,047,075.50	982,794.60	11,029,870.10
2．累计摊销			
（1）2018.12.31	686,550.33		686,550.33
（2）本期增加金额	200,941.56	32,759.82	233,701.38
—计提	200,941.56	32,759.82	233,701.38
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2019.12.31	887,491.89	32,759.82	920,251.71
3．减值准备			
（1）2018.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2019.12.31			
4．账面价值			
（1）2019.12.31 账面价值	9,159,583.61	950,034.78	10,109,618.39
（2）2018.12.31 账面价值	9,360,525.17		9,360,525.17

（十五）长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修费	627,808.99	7,882,139.47	1,700,312.36		6,809,636.10

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	6,809,636.10		1,881,316.83		4,928,319.27
绿化工程		1,107,427.78	215,333.16		892,094.62
合计	6,809,636.10	1,107,427.78	2,096,649.99		5,820,413.89

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	4,928,319.27		1,644,094.45		3,284,224.82
绿化工程	892,094.62	199,975.44	421,424.17		670,645.89
合计	5,820,413.89	199,975.44	2,065,518.62		3,954,870.71

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,684,488.17	2,739,764.02	13,122,158.67	1,968,323.79	12,161,869.46	1,824,280.42
预计负债	7,627,439.35	1,144,115.90	6,145,894.86	921,884.23	4,455,004.99	668,250.75
内部交易未实现利润	4,463,394.11	669,509.13	1,313,881.69	197,082.25		
递延收益	4,500,000.00	675,000.00	4,750,000.00	712,500.00		
可抵扣亏损			9,427,843.35	1,414,176.50		
合计	35,275,321.63	5,228,389.05	34,759,778.57	5,213,966.77	16,616,874.45	2,492,531.17

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	1,260,348.68	2,646,234.77	3,311.72
可抵扣亏损	16,237,829.40	3,234,147.03	4,954,001.73
递延收益			5,400,000.00
合计	17,498,178.08	5,880,381.80	10,357,313.45

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2020 年	4,617.00	4,617.00	4,617.00	
2021 年	63,691.85	63,691.85	63,691.85	
2022 年	13,619.14	13,619.14	4,885,692.88	
2023 年	3,152,219.04	3,152,219.04		
2024 年	13,003,682.37			
合计	16,237,829.40	3,234,147.03	4,954,001.73	

（十七）其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付购建长期资产款项	2,931,792.69	29,368,766.66	3,035,373.39

（十八）短期借款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票贴现	20,300,000.00		
信用借款	13,378,171.38		
合计	33,678,171.38		

（十九）应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	30,092,530.48	34,906,769.41	13,630,101.49

（二十）应付账款

应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
购买存货的款项	100,424,339.85	64,586,027.46	56,437,189.88
购建长期资产的款项	2,424,973.19	4,199,407.05	10,368,744.63
合计	102,849,313.04	68,785,434.51	66,805,934.51

（二十一） 预收款项

预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	10,558,443.60	6,733,270.37	6,415,752.18

（二十二） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	11,870,898.78	64,542,401.19	62,016,180.19	14,397,119.78
离职后福利-设定提存计划	483,475.74	6,758,333.76	6,617,968.78	623,840.72
合计	12,354,374.52	71,300,734.95	68,634,148.97	15,020,960.50

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	14,397,119.78	84,351,733.56	87,280,295.54	11,468,557.80
离职后福利-设定提存计划	623,840.72	9,296,423.34	9,095,071.25	825,192.81
合计	15,020,960.50	93,648,156.90	96,375,366.79	12,293,750.61

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	11,468,557.80	109,775,108.25	103,488,220.97	17,755,445.08
离职后福利-设定提存计划	825,192.81	10,120,785.84	10,138,651.10	807,327.55
合计	12,293,750.61	119,895,894.09	113,626,872.07	18,562,772.63

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	11,378,005.73	55,359,765.79	52,970,673.81	13,767,097.71
（2）职工福利费		2,474,437.57	2,474,437.57	
（3）社会保险费	257,359.05	3,512,739.63	3,444,825.96	325,272.72
其中：医疗保险费	229,597.81	3,101,781.41	3,044,723.50	286,655.72
工伤保险费	4,853.66	91,669.39	86,325.20	10,197.85
生育保险费	22,907.58	319,288.83	313,777.26	28,419.15
（4）住房公积金	235,534.00	3,195,458.20	3,126,242.85	304,749.35
合计	11,870,898.78	64,542,401.19	62,016,180.19	14,397,119.78

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	13,767,097.71	69,898,260.40	72,985,793.08	10,679,565.03
（2）职工福利费		5,197,830.51	5,197,830.51	
（3）社会保险费	325,272.72	4,764,850.99	4,663,138.29	426,985.42
其中：医疗保险费	286,655.72	4,196,340.46	4,105,261.39	377,734.79
工伤保险费	10,197.85	130,247.56	130,029.32	10,416.09
生育保险费	28,419.15	438,262.97	427,847.58	38,834.54
（4）住房公积金	304,749.35	4,490,791.66	4,433,533.66	362,007.35
合计	14,397,119.78	84,351,733.56	87,280,295.54	11,468,557.80

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	10,679,565.03	94,051,664.64	87,787,310.33	16,943,919.34
（2）职工福利费		4,345,547.25	4,345,547.25	
（3）社会保险费	426,985.42	5,743,613.95	5,756,497.03	414,102.34
其中：医疗保险费	377,734.79	5,046,909.20	5,060,693.20	363,950.79
工伤保险费	10,416.09	172,970.70	170,975.09	12,411.70

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
生育保险费	38,834.54	523,734.05	524,828.74	37,739.85
（4）住房公积金	362,007.35	5,589,002.81	5,553,586.76	397,423.40
（5）工会经费和职工教育经费		45,279.60	45,279.60	
合计	11,468,557.80	109,775,108.25	103,488,220.97	17,755,445.08

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	460,422.79	6,591,148.48	6,444,282.45	607,288.82
失业保险费	23,052.95	167,185.28	173,686.33	16,551.90
合计	483,475.74	6,758,333.76	6,617,968.78	623,840.72

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	607,288.82	9,067,108.96	8,871,020.15	803,377.63
失业保险费	16,551.90	229,314.38	224,051.10	21,815.18
合计	623,840.72	9,296,423.34	9,095,071.25	825,192.81

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	803,377.63	9,847,547.14	9,863,555.62	787,369.15
失业保险费	21,815.18	273,238.70	275,095.48	19,958.40
合计	825,192.81	10,120,785.84	10,138,651.10	807,327.55

（二十三） 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税			818,715.49
城建税	572,018.83	572,018.83	573,549.10
企业所得税	4,946,067.26	2,993,090.97	2,754,833.90
河道管理费	37,279.01	37,279.01	37,279.01
印花税	68,861.65	37,084.57	151,266.72

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
教育费附加	2,860,228.38	2,860,228.38	2,861,758.66
个人所得税	447,111.89	559,971.70	437,286.97
房产税	69,102.44	69,102.44	
土地使用税	25,179.55		
其他	169,000.61		
合计	9,194,849.62	7,128,775.90	7,634,689.85

（二十四） 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款项	5,237,320.59	6,283,862.59	2,694,013.86

其他应付款项

按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	633,710.00	2,094,881.17	1,441,074.03
员工代垫款及往来款	396,346.86	5,673.32	29,947.90
未支付成本、费用	2,004,626.94	3,365,008.10	32,991.93
代收代付款项	2,202,636.79	818,300.00	1,190,000.00
合计	5,237,320.59	6,283,862.59	2,694,013.86

（二十五） 一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款	24,390,103.86	9,913,452.60	4,685,988.23

（二十六） 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	23,174,827.33	8,167,673.64	8,543,758.51

1、 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付融资租赁款	24,307,849.90	8,456,363.07	9,005,944.00
其中：未实现融资费用	-1,133,022.57	-288,689.43	-462,185.49
合计	23,174,827.33	8,167,673.64	8,543,758.51

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	2019.12.31
1 年以内	26,631,300.70
1 至 2 年	19,588,093.90
2 至 3 年	4,719,756.00
合计	50,939,150.60

（二十七） 预计负债

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
产品质量保证	3,404,765.12	3,520,982.37	2,470,742.50	4,455,004.99	计提保内产品质量保证金

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
产品质量保证	4,455,004.99	4,251,403.75	2,560,513.88	6,145,894.86	计提保内产品质量保证金

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	6,145,894.86	5,334,492.15	3,852,947.66	7,627,439.35	计提保内产品质量保证金

（二十八） 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	5,400,000.00		5,400,000.00		

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助		300,000.00		300,000.00	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	300,000.00	6,665,000.00	300,000.00	6,665,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
投资补助	5,000,000.00			5,000,000.00		与资产相关
2015 年度太仓科技领军人才计划项目	280,000.00		280,000.00			与收益相关
港经委人才项目配套费	120,000.00		120,000.00			与收益相关
合 计	5,400,000.00		400,000.00	5,000,000.00		

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
太仓科技领军人才计划项目		300,000.00			300,000.00	与收益相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
太仓科技领军人才计划项目	300,000.00		300,000.00			与收益相关
第二批产业转型升级发展（工业强基）补贴款		6,665,000.00			6,665,000.00	与收益相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
合计	300,000.00	6,665,000.00	300,000.00		6,665,000.00	

（二十九） 股本

出资方名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	余额	持股比例（%）			余额	持股比例（%）
上海奕原禾锐投资咨询有限公司	15,720,000.00	31.4400		3,804,348.00	11,915,652.00	21.9248
上海和毅投资管理有限公司	9,590,000.00	19.1800			9,590,000.00	17.6456
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）	6,684,783.00	13.3696			6,684,783.00	12.3000
天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）	6,300,000.00	12.6000			6,300,000.00	11.5920
北京红杉信远股权投资中心（有限合伙）	4,402,174.00	8.8043			4,402,174.00	8.1000
上海常则投资咨询合伙企业（有限公司）			4,347,826.00		4,347,826.00	8.0000
上海辰岱投资中心（有限合伙）			2,747,585.00		2,747,585.00	5.0556
上海常锐投资咨询合伙企业（有限合伙）	2,125,000.00	4.2500			2,125,000.00	3.9100
上海慨闻管理咨询合伙企业（有限合伙）			1,855,437.00		1,855,437.00	3.4140
深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业（有限合伙）	3,547,608.00	7.0952		1,855,437.00	1,692,171.00	3.1136
上海辰德春华投资中心（有限合伙）	1,630,435.00	3.2609			1,630,435.00	3.0000
苏州辰知德投资合伙企业（有限合伙）			1,056,763.00		1,056,763.00	1.9444
合　　计	50,000,000.00	100.00	10,007,611.00	5,659,785.00	54,347,826.00	100.00

出资方名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	余额	持股比例（%）			余额	持股比例(%)
上海奕原禾锐投资咨询有限公司	11,915,652.00	21.9248			11,915,652.00	21.9248
上海和毅投资管理有限公司	9,590,000.00	17.6456			9,590,000.00	17.6456
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）	6,684,783.00	12.3000			6,684,783.00	12.3000
天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）	6,300,000.00	11.5920			6,300,000.00	11.5920
北京红杉信远股权投资中心（有限合伙）	4,402,174.00	8.1000			4,402,174.00	8.1000
上海常则投资咨询合伙企业（有限公司）	4,347,826.00	8.0000			4,347,826.00	8.0000
上海辰岱投资中心（有限合伙）	2,747,585.00	5.0556			2,747,585.00	5.0556
上海常锐投资咨询合伙企业（有限合伙）	2,125,000.00	3.9100			2,125,000.00	3.9100
上海慨闻管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,855,437.00	3.4140			1,855,437.00	3.4140
深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业（有限合伙）	1,692,171.00	3.1136			1,692,171.00	3.1136
上海辰德春华投资中心（有限合伙）	1,630,435.00	3.0000			1,630,435.00	3.0000
苏州辰知德投资合伙企业（有限合伙）	1,056,763.00	1.9444			1,056,763.00	1.9444
合　　计	54,347,826.00	100.00			54,347,826.00	100.00

出资方名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	余额	持股比例（%）			余额	持股比例(%)
上海奕原禾锐投资咨询有限公司	11,915,652.00	21.9248			11,915,652.00	21.9248
上海和毅投资管理有限公司	9,590,000.00	17.6456		1,630,435.00	7,959,565.00	14.6456
苏州工业园区禾源北极光创业投资合伙企业（有限合伙）	6,684,783.00	12.3000		2,228,300.00	4,456,483.00	8.1999
天津红杉聚业股权投资合伙企业（有限合伙）	6,300,000.00	11.5920			6,300,000.00	11.5920
北京红杉信远股权投资中心（有限合伙）	4,402,174.00	8.1000			4,402,174.00	8.1000
上海常则投资咨询合伙企业（有限公司）	4,347,826.00	8.0000			4,347,826.00	8.0000
上海辰岱投资中心（有限合伙）	2,747,585.00	5.0556			2,747,585.00	5.0556
上海常锐投资咨询合伙企业（有限合伙）	2,125,000.00	3.9100			2,125,000.00	3.9100
上海慨闻管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,855,437.00	3.4140		271,739.00	1,583,698.00	2.9140
深圳鼎成合众投资基金管理合伙企业（有限合伙）	1,692,171.00	3.1136			1,692,171.00	3.1136
上海辰德春华投资中心（有限合伙）	1,630,435.00	3.0000			1,630,435.00	3.0000
苏州辰知德投资合伙企业（有限合伙）	1,056,763.00	1.9444			1,056,763.00	1.9444
上海张江火炬创业投资有限公司			2,228,300.00		2,228,300.00	4.1001
成都启高致远创业投资合伙企业（有限合伙）			1,086,957.00		1,086,957.00	2.0000
上海联一投资中心（有限合伙）			815,217.00		815,217.00	1.5000
合　　计	54,347,826.00	100.00	4,130,474.00	4,130,474.00	54,347,826.00	100.0000

（三十）资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	57,087,000.83	106,301,547.44		163,388,548.27

注：2017 年 4 月，增加实收资本 4,347,826.00 元，大于本次新增实收资本部分 2,713,976.00 元计入资本公积—股本溢价；2017 年 7 月，公司以截至 2017 年 5 月 31 日经审计的净资产 205,528,668.97 元，按 1:0.2644 的比例折合股本，共计折合股本 5,434.7826 万股，每股面值 1 元，注册资本计人民币 5,434.7826 万元，整体变更为股份有限公司，净资产大于股本部分计入资本公积，增加资本公积-股本溢价 50,532,000.54 元，以上业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2017]第 ZA15651 号验资报告验证；确认股份支付增加资本公积 17,685,190.30 元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	163,388,548.27	17,685,190.30		181,073,738.57

注：确认股份支付增加资本公积 17,685,190.30 元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	181,073,738.57			181,073,738.57

（三十一） 其他综合收益

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额		-59,936.21			-58,877.16	-1,059.05	-58,877.16

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益										
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				-165,700.54				-165,700.54		-165,700.54
外币财务报表折算差额	-58,877.16		-58,877.16	964,441.79				965,881.96	-1,440.17	907,004.80

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
合计	-58,877.16		-58,877.16	798,741.25				800,181.42	-1,440.17	741,304.26

（三十二） 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	9,782,443.87	3,830,441.01	9,782,443.87	3,830,441.01

注：本期减少系净资产折股所致，详见附注五/（三十）。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	3,830,441.01	4,562,934.71		8,393,375.72

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	8,393,375.72	6,099,569.35		14,492,945.07

（三十三） 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	115,102,224.97	44,551,491.28	26,787,609.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-29,347,016.04	-14,807,956.77	28,562,197.79
调整后年初未分配利润	85,755,208.93	29,743,534.51	55,349,807.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,400,820.27	60,574,609.13	54,344,105.54
减：提取法定盈余公积	6,099,569.35	4,562,934.71	3,830,441.01
应付普通股股利			
净资产折股			76,119,937.27
其他	1,171,623.74		
期末未分配利润	174,884,836.11	85,755,208.93	29,743,534.51

（三十四） 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	519,879,327.20	260,314,526.95	416,323,434.13	225,748,131.73	341,419,503.08	164,837,289.91
其他业务	26,231,830.94	16,706,030.17	23,096,809.80	11,566,262.48	14,320,386.65	10,489,271.62
合计	546,111,158.14	277,020,557.12	439,420,243.93	237,314,394.21	355,739,889.73	175,326,561.53

（三十五） 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	23,225.37	76,360.11	100,222.57
教育费附加	87,414.67	331,455.77	494,991.75
河道管理费			869.03
印花税	308,883.78	198,298.45	159,810.36
城镇土地使用税	162,832.69	134,290.92	134,290.92
房产税	413,130.62	276,409.76	
其他	169,000.61	4,106.70	
合计	1,164,487.74	1,020,921.71	890,184.63

（三十六） 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	22,418,542.48	13,663,484.83	12,241,785.93
产品维修费	5,334,492.15	4,251,403.75	3,520,982.37
差旅费	4,284,514.89	4,420,185.37	3,458,370.83
展览会费用	1,917,264.13	1,602,660.23	940,465.54
运杂费	4,138,290.40	2,954,783.40	1,788,785.91
其他	5,544,045.23	5,527,051.89	2,756,596.27
合计	43,637,149.28	32,419,569.47	24,706,986.85

（三十七） 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,765,716.68	16,401,530.40	13,617,847.74
股份支付		17,685,190.30	17,685,190.30
咨询调研费	6,317,416.15	2,483,044.09	2,613,869.94
折旧摊销费用	2,679,050.06	1,776,294.80	735,492.77
差旅交通费	2,442,014.05	2,236,594.81	2,123,373.30
租赁物业费	2,072,900.27	1,620,268.15	665,614.36

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
出口信用保险	1,213,525.90	1,465,332.49	2,312,471.09
其他	6,249,812.38	3,995,733.88	4,160,352.96
合计	38,740,435.49	47,663,988.92	43,914,212.46

（三十八） 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	52,392,191.21	42,036,612.68	32,420,020.22
物料消耗	20,046,653.69	12,997,986.26	6,703,247.15
折旧费	4,152,136.94	3,268,747.66	2,141,418.43
租赁费	1,902,003.77	1,568,249.81	1,477,790.34
其他	9,491,670.87	8,834,045.56	5,425,195.13
合计	87,984,656.48	68,705,641.97	48,167,671.27

（三十九） 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	3,685,217.72	1,890,937.52	692,970.15
减：利息收入	391,135.72	386,129.01	786,009.42
汇兑损益	-249,091.40	-2,967,055.07	1,296,466.52
其他	386,531.10	210,991.74	72,390.68
合计	3,431,521.70	-1,251,254.82	1,275,817.93

（四十）其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	5,767,177.35	8,432,015.64	3,572,780.80

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
上海市科技小巨人工程项目财政补贴款		1,500,000.00		与收益相关
上海市科技小巨人工程项目财政补贴款（浦		1,500,000.00		与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
东配套）				
上海市高端智能装备首台突破和示范应用专项项目		768,000.00		与收益相关
稳岗补贴	215,863.12	151,024.00		与收益相关
上海市高新技术成果转化项目补助	3,177,000.00	2,987,000.00	1,486,000.00	与收益相关
浦东新区科技发展基金重点研发机构补贴资金			800,000.00	与收益相关
上海市科学技术委员会科研计划项目			560,000.00	与收益相关
上海市“科技创新行动计划”生物医药领域科技支撑项目			400,000.00	与收益相关
出口信用保险扶持政策	468,386.23	410,991.64	226,780.80	与收益相关
“科技创新行动计划”生物医药领域成果转化和产业化项目			100,000.00	与收益相关
国家重点研发计划——“重大科学仪器设备开发”重点专项中央财政经费	1,592,500.00	490,000.00		与收益相关
国家重点研发计划——“重大科学仪器设备开发”上海市配套资金	73,000.00			与收益相关
科技计划项目--辐射探测专用高光输出、低余晖的先进闪烁材料、模组和探测设备的研发及产业化		625,000.00		与收益相关
参展补贴款	240,428.00			与收益相关
合计	5,767,177.35	8,432,015.64	3,572,780.80	

（四十一） 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-191.25	-63,848.49	659,847.84
结构性存款收益	291,095.20	2,446,703.91	325,000.00
合计	290,903.95	2,382,855.42	984,847.84

（四十二） 信用减值损失

项目	2019 年度
应收账款坏账损失	-3,139,823.47
其他应收款坏账损失	-899,100.46
应收票据减值损失	-123,900.00
合计	-4,162,823.93

（四十三） 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		-3,603,212.26	-1,162,328.60

（四十四） 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损失	-105,115.59	-45,437.01	-214,269.96	-105,115.59	-45,437.01	-214,269.96

（四十五） 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	6,973,524.50	6,584,739.00	750,756.00	6,973,524.50	6,584,739.00	750,756.00
其他	70,999.17	108,762.47	40,517.42	70,999.17	108,762.47	40,517.42
合计	7,044,523.67	6,693,501.47	791,273.42	7,044,523.67	6,693,501.47	791,273.42

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
软集项目-2018 年第三批信息化发展专利项目财政拨款		2,850,000.00		与收益相关
浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展财政扶持资金	1,432,000.00	1,586,500.00		与收益相关
太仓港经济技术开发区管理委员会-奕瑞影像 2018 年拿到 FDA 认证的奖励		600,000.00		与收益相关
上海市企事业专利工作试点单位项目补贴款		280,000.00		与收益相关
浦东新区科技发展基金-上海市专利工作试点（示范）单位配套资助		240,000.00		与收益相关
2017 年度上海市浦东新区科技进步奖		200,000.00		与收益相关
2017 年度上海市浦东新区创新成就奖		100,000.00		与收益相关
青年拔尖人才资助		150,000.00		与收益相关
上海市浦东新区科学技术委员会-科学技术二等奖		100,000.00		与收益相关
浦东新区科技发展基金创新资金科学技术奖励项目专项资金			50,000.00	与收益相关
上海市科技创新券拨款		55,000.00	60,500.00	与收益相关
外经贸发展专项资金（原“中小企业国际市场开拓资金”）	157,514.00	201,323.00	164,045.00	与收益相关
上海市专利资助资金	69,348.50	28,416.00	52,611.00	与收益相关
浦东新区科技发展基金知识产权资助资金		28,500.00	22,000.00	与收益相关
太仓市专利资助资金			1,600.00	与收益相关
浦东新区“小微企业创新业创新基地示范”专项资金项目		100,000.00		与收益相关
2017 年港区科技创新奖励		26,000.00		与收益相关
太仓市科学技术局（本级）专利款项		39,000.00		与收益相关
太仓科技领军人才计划项目	600,000.00		280,000.00	与收益相关
港经委人才项目配套费			120,000.00	与收益相关
上市挂牌补贴	2,400,000.00			与收益相关
2018 年度上海市科技进步奖	100,000.00			与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
上海市浦江人才奖励	300,000.00			与收益相关
港区专利奖励	112,400.00			与收益相关
港区科技奖励	350,000.00			与收益相关
太仓港经济技术开发区管理委员会奖励	257,262.00			与收益相关
港区 2018 年度第二批姑苏创新创业领军人才计划项目经费	675,000.00			与收益相关
高企认定奖励	100,000.00			与收益相关
港区 2018 年度推动工业经济向高端迈进奖励	20,000.00			与收益相关
社会发展经费	400,000.00			与收益相关
合　计	6,973,524.50	6,584,739.00	750,756.00	

（四十六） 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
滞纳金支出	140.75		667,278.50	140.75		667,278.50
罚款支出	50.00		410.00	50.00		410.00
合计	190.75		667,688.50	190.75		667,688.50

（四十七） 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	7,663,264.77	10,807,439.99	10,647,904.43
递延所得税费用	-14,422.28	-2,721,435.60	-336,977.13
合计	7,648,842.49	8,086,004.39	10,310,927.30

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

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	102,966,825.03	67,406,705.73	64,763,070.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	15,445,023.75	10,111,005.86	9,714,460.51
子公司适用不同税率的影响	-632,615.72	1,352,246.16	-16,536.28
调整以前期间所得税的影响	-2,647,261.66		206,992.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,197,368.95	3,179,342.84	2,858,594.44
加计扣除的费用影响	-7,456,342.27	-5,948,491.80	-3,203,340.63
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	1,742,669.44	1,150,097.06	750,756.73
本期确认以前期间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		-1,758,195.73	
所得税费用	7,648,842.49	8,086,004.39	10,310,927.30

（四十八） 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	96,400,820.27	60,574,609.13	54,344,105.54
本公司发行在外普通股的加权平均数	54,347,826.00	54,347,826.00	52,898,550.67
基本每股收益	1.77	1.11	1.03
其中：持续经营基本每股收益	1.77	1.11	1.03
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	96,400,820.27	60,574,609.13	54,344,105.54
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	54,347,826.00	54,347,826.00	52,898,550.67
稀释每股收益	1.77	1.11	1.03
其中：持续经营稀释每股收益	1.77	1.11	1.03
终止经营稀释每股收益			

（四十九） 现金流量表项目

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
收回往来款、代垫款	896,378.53	3,117,497.71	4,857,230.17
专项补贴、补助款	19,105,701.85	15,316,754.64	3,923,536.80
利息收入	391,135.72	386,129.01	1,340,842.75
营业外收入	70,374.80	108,762.47	40,517.42
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金净减少	653,391.54		8,464,434.97
3 个月以上定期存单净减少			30,000,000.00
合计	21,116,982.44	18,929,143.83	48,626,562.11

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
支付往来款、代垫	3,273,953.74	6,631,835.65	4,612,812.80
费用性支出	66,752,219.59	49,861,313.59	43,303,340.31
营业外支出	190.75		667,688.50
定期存单质押、信用证及承兑汇票保证金净增加	2,051,743.00	4,903,415.00	
合计	72,078,107.08	61,396,564.24	48,583,841.61

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
企业合并增加		8,553,864.68	
收回结构性存款所收回的现金	25,291,095.20	167,446,703.91	30,325,000.00
投资款退回	9,030,000.00		
预付采购固定资产退回	6,685,226.08		
合计	41,006,321.28	176,000,568.59	30,325,000.00

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
购买结构性存款所支付的现金		130,000,000.00	90,000,000.00

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
售后回租收到的现金	11,584,110.00		

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
融资租赁所支付的现金	25,803,448.60	10,373,535.29	2,460,689.38

（五十）现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	95,317,982.54	59,320,701.34	54,452,142.76
加：信用减值损失	4,162,823.93		
资产减值准备		3,603,212.26	1,162,328.60
固定资产折旧	16,131,175.19	11,706,132.75	4,891,983.29
无形资产摊销	233,701.38	200,941.56	200,941.56

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
长期待摊费用摊销	2,065,518.62	2,096,649.99	1,700,312.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	105,115.59	45,437.01	214,269.96
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）	2,395,772.69	-1,020,198.35	1,989,436.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-290,903.95	-2,382,855.42	-984,847.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,422.28	-2,721,435.60	-336,977.13
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）	-51,044,992.51	-28,898,354.25	-18,839,864.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-91,272,066.62	-76,850,153.42	2,606,687.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	52,986,363.63	36,507,190.76	36,941,137.78
其他		17,685,190.30	17,685,190.30
经营活动产生的现金流量净额	30,776,068.21	19,292,458.93	101,682,741.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
融资租入固定资产	38,623,035.00	14,072,288.17	15,445,350.00
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	126,978,169.47	92,458,202.10	81,287,036.88
减：现金的期初余额	92,458,202.10	81,287,036.88	73,058,456.72
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	34,519,967.37	11,171,165.22	8,228,580.16

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	126,978,169.47	92,458,202.10	81,287,036.88
其中：库存现金	696.23	1,551.42	10,991.87
可随时用于支付的银行存款	126,977,473.24	92,456,650.68	81,276,045.01

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
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	126,978,169.47	92,458,202.10	81,287,036.88
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			

（五十一） 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	9,027,786.76	7,629,435.30	2,726,020.30	开立票据保证金

（五十二） 外币货币性项目

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,349,282.15	6.9762	79,174,862.13
欧元	1,526,060.43	7.815500	11,926,925.29
韩元	614,011,806.00	0.0060	3,703,551.52
应收账款			
其中：美元	18,816,884.75	6.9762	131,270,351.39
欧元	1,015,127.40	7.815500	7,933,728.19
韩元	110,974,420.00	0.006032	669,367.39
预收账款			
其中：美元	1,271,394.61	6.9762	8,869,503.08
欧元	8,290.62	7.815500	64,795.34
预付账款			
其中：美元	364,500.00	6.9762	2,542,824.90

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其他应收款			
其中：欧元	49,451.85	7.815500	386,490.93
韩元	546,328,152.00	0.006032	3,295,302.20
短期借款			
其中：欧元	430,000.00	7.815500	3,360,665.00
应付账款			
其中：美元	960,373.72	6.9762	6,699,759.15
欧元	10,637.15	7.815500	83,134.65
韩元	1,377,403.00	0.006032	8,308.12
其他应付款			
其中：欧元	12,172.00	7.815500	95,130.27
韩元	40,184,835.00	0.006032	242,383.95

2018 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,929,772.20	6.8632	40,697,212.56
欧元	1,354,917.40	7.8473	10,632,443.31
韩元	398,617,900.00	0.00612	2,439,541.55
应收账款			
其中：美元	10,690,940.20	6.8632	73,374,060.78
欧元	1,015,841.08	7.8473	7,971,609.71
预付款项			
其中：美元	149,900.00	6.8632	1,028,793.68
其他应收款			
其中：韩元	11,000,000.00	0.00612	67,320.00
预收账款			

项　目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	195,500.50	6.8632	1,341,759.03
应付账款			
其中：欧元	38,643.02	7.8473	303,243.37
其他应付款			
其中：欧元	23,700.00	7.8473	185,981.01

2017 年 12 月 31 日

项　目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	528,531.63	6.5342	3,453,531.38
欧元	4,802.02	7.8023	37,466.80
应收账款			
其中：美元	2,628,778.00	6.5342	17,176,961.21
欧元	1,668,570.03	7.8023	13,018,683.95
预付款项			
其中：美元	153,660.00	6.5342	1,004,045.17
欧元	22,590.00	7.8023	176,253.96
预收账款			
其中：美元	341,644.30	6.5342	2,232,372.19

（五十三） 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年度	2018 年度	2017 年度	
投资补助	5,000,000.00	固定资产原值抵减			-5,000,000.00	固定资产

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
浦东新区科技发展基金创新资金科学技术奖励项目专项资金	50,000.00			50,000.00	营业外收入
上海市科技创新券拨款	115,500.00		55,000.00	60,500.00	营业外收入
软集项目-2018 年第三批信息化发展专利项目财政拨款	2,850,000.00		2,850,000.00		营业外收入
上海市浦东新区科学技术委员会-科学技术二等奖	100,000.00		100,000.00		营业外收入
外经贸发展专项资金（原“中小企业国际市场开拓资金”）	522,882.00	157,514.00	201,323.00	164,045.00	营业外收入
上海市专利资助资金	150,375.50	69,348.50	28,416.00	52,611.00	营业外收入
浦东新区科技发展基金知识产权资助资金	50,500.00		28,500.00	22,000.00	营业外收入
太仓市专利资助资金	1,600.00			1,600.00	营业外收入
浦东新区“小微企业创新业创新基地示范”专项资金项目	100,000.00		100,000.00		营业外收入
浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业发展财政扶持资金	3,018,500.00	1,432,000.00	1,586,500.00		营业外收入
太仓港经济技术开发区管理委员会-奕瑞影像 2018 年拿到 FDA 认证的奖励	600,000.00		600,000.00		营业外收入
上海市企事业专利工作试点单位项目补贴款	280,000.00		280,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
浦东新区科技发展基金-上海市专利工作试点（示范）单位配套资助	240,000.00		240,000.00		营业外收入
2017 年度上海市浦东新区科技进步奖	200,000.00		200,000.00		营业外收入
2017 年度上海市浦东新区创新成就奖	100,000.00		100,000.00		营业外收入
青年拔尖人才资助	150,000.00		150,000.00		营业外收入
2015 年度太仓科技领军人才计划项目	880,000.00	600,000.00		280,000.00	营业外收入
港经委人才项目配套费	120,000.00			120,000.00	营业外收入
2017 年港区科技创新奖励	26,000.00		26,000.00		营业外收入
太仓市科学技术局（本级）专利款项	39,000.00		39,000.00		营业外收入
上海市高端智能装备首台突破和示范应用专项项目	768,000.00		768,000.00		其他收益
稳岗补贴	366,887.12	215,863.12	151,024.00		其他收益
上海市高新技术成果转化项目补助	7,650,000.00	3,177,000.00	2,987,000.00	1,486,000.00	其他收益
浦东新区科技发展基金重点研发机构补贴资金	800,000.00			800,000.00	其他收益
上海市科学技术委员会科研计划项目	560,000.00			560,000.00	其他收益
上海市“科技创新行动计划”生物医药领域科技支撑项目	400,000.00			400,000.00	其他收益
出口信用保险扶持政策	1,106,158.67	468,386.23	410,991.64	226,780.80	其他收益
“科技创新行动计划”生物医药领域成果转化和产业	100,000.00			100,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
化项目					
上海市科技小巨人工程项目财政补贴款	1,500,000.00		1,500,000.00		其他收益
上海市科技小巨人工程项目财政补贴款（浦东配套）	1,500,000.00		1,500,000.00		其他收益
国家重点研发计划——“重大科学仪器设备开发”重点专项中央财政经费	2,082,500.00	1,592,500.00	490,000.00		其他收益
国家重点研发计划--——“重大科学仪器设备开发”上海市配套资金	73,000.00	73,000.00			其他收益
科技计划项目--辐射探测专用高光输出、低余晖的先进闪烁材料、模组和探测设备的研发及产业化	625,000.00		625,000.00		其他收益
参展补贴款	240,428.00	240,428.00			其他收益
上市挂牌补贴	2,400,000.00	2,400,000.00			营业外收入
2018 年度上海市科技进步奖	100,000.00	100,000.00			营业外收入
上海市浦江人才	300,000.00	300,000.00			营业外收入
港区专利奖励	112,400.00	112,400.00			营业外收入
港区科技奖励	350,000.00	350,000.00			营业外收入
太仓港经济技术开发区管理委员会奖励	257,262.00	257,262.00			营业外收入
港区 2018 年度第二批姑苏创新创业领军人才计划项目经费	675,000.00	675,000.00			营业外收入
高企认定奖励	100,000.00	100,000.00			营业外收入
港区 2018 年度推动工业经	20,000.00	20,000.00			营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
济向高端迈进奖励					
社会发展经费	400,000.00	400,000.00			营业外收入
合计	32,080,993.29	12,740,701.85	15,016,754.64	4,323,536.80	

六、 合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2018 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
iRay Europe GmbH	2018 年 2 月	1,708,197.05	51%	设立	2018 年 2 月	投资协议、章程约定	36,371,431.00	-17,361.06

2、 合并成本及商誉

2018 年度

	iRay Europe GmbH
合并成本	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,708,197.05
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,708,197.05
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	iRay Europe GmbH	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	8,553,864.68	8,553,864.68
应收款项	6,010,276.51	6,010,276.51
存货	2,705,348.27	2,705,348.27
固定资产	7.80	7.80
负债：		
应付款项	13,920,091.28	13,920,091.28
净资产	3,349,405.98	3,349,405.98
减：少数股东权益	1,641,208.93	1,641,208.93
取得的净资产	1,708,197.05	1,708,197.05

（二） 其他原因的合并范围变动

全资子公司奕瑞影像科技（太仓）有限公司 2017 年 10 月新设全资子公司奕瑞影像科技成都有限公司；全资子公司奕瑞影像科技（太仓）有限公司 2017 年 11 月新设控股子公司奕瑞新材料科技（太仓）有限公司。2018 年 11 月新设全资子公司 iRay Korea Limited。

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	太仓	太仓	生产与销售	100.00		新设
上海远奕电子科技有限公司	上海	上海	研发、技术开发	100.00		新设
iRay Investment Limited	香港	香港	投资、管理	100.00		新设
iRay Imaging Limited	美国	美国	投资、销售		100.00	新设
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	太仓	太仓	生产与销售		80.75	新设
奕瑞影像科技成都有限公司	成都	成都	产品研发		100.00	新设
iRay Europe GmbH	德国	德国	销售、客服	51.00		非同一控制下企业合并
iRay Korea Limited	韩国	韩国	销售、客服		100.00	新设

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	太仓	太仓	生产与销售	100.00		新设
上海远奕电子科技有限公司	上海	上海	研发、技术开发	100.00		新设
iRay Investment Limited	香港	香港	投资、管理	100.00		新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
iRay Imaging Limited	美国	美国	投资、销售		100.00	新设
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	太仓	太仓	生产与销售		60.00	新设
奕瑞影像科技成都有限公司	成都	成都	产品研发		100.00	新设
iRay Europe GmbH	德国	德国	销售、客服	51.00		非同一控制下企业合并
iRay Korea Limited	韩国	韩国	销售、客服		100.00	新设

2017 年 12 月 31 日：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	太仓	太仓	生产与销售	100.00		新设
上海远奕电子科技有限公司	上海	上海	研发、技术开发	100.00		新设
iRay Investment Limited	香港	香港	投资、管理	100.00		新设
iRay Imaging Limited	美国	美国	投资、管理		100.00	新设
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	太仓	太仓	生产与销售		60.00	新设
奕瑞影像科技成都有限公司	成都	成都	产品研发		100.00	新设

2、 重要的非全资子公司

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
iRay Europe GmbH	49%	509,449.01	531,620.14	1,626,573.23
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	19.25%	-1,592,286.74		-1,558,026.66

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
iRay Europe GmbH	49%	-8,506.92		1,647,685.31
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	40%	-1,245,400.87		-137,363.65

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	40%	108,037.22		108,037.22

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
iRay Europe GmbH	25,316,230.20	7.80	25,316,238.00	22,004,625.13		22,004,625.13
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	7,611,884.09	5,109,571.43	12,721,455.52	4,665,100.50		4,665,100.50

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
iRay Europe GmbH	23,463,684.23	7.80	23,463,692.03	20,101,068.95		20,101,068.95
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	6,893,151.06	5,712,560.61	12,605,711.67	2,449,120.80		2,449,120.80

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
奕瑞新材料科技(太仓）有限公司	10,198,449.92	296,448.00	10,494,897.92	224,804.87		224,804.87

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
iRay Europe GmbH	42,556,763.54	1,039,691.86		-403,203.17
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	1,196,615.34	-5,250,235.85		-1,439,957.72

2018 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
iRay Europe GmbH	38,060,885.41	-33,622.00		-1,301,313.84
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	660,377.36	-3,113,502.18		-2,936,963.55

2017 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
奕瑞新材料科技（太仓）有限公司	520,000.00	270,093.05	270,093.05	-128,742.08

（二） 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2019 年 8 月，控股子公司奕瑞新材料科技（太仓）有限公司的少数股东持股比例变动，公司持股比例由 60%变为 80.75%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2019 年度

公司	奕瑞新材料科技（太仓）有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	1,000,000.00
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-171,623.74
差额	1,171,623.74
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	-1,171,623.74

（三） 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

2017 年 12 月 31 日

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
iRay Europe GmbH	德国	德国	销售	51.00		权益法（注）

注：持股 51%，选择权益法处理的原因：根据公司 2013 年 7 月 31 日股东会决议，公司在德国与 PROTECGmbH&Co.KG 及 CareerLtd 注册成立合营公司 iRay Europe GmbH，根据合营公司合营协议和公司章程，iRay Europe GmbH 注册资本 2.50 万欧元，其中上海奕瑞光电子科技有限公司（以下简称奕瑞光电子）持股 51%，PROTECGmbH&Co.KG 及 CareerLtd 分别持股 39%及 10%。根据合营协议和公司章程的相关规定，iRay Europe GmbH 的决策需要三方共同决定，奕瑞光电子不能控制，故采用权益法核算。

2、 重要合营企业的主要财务信息

2017 年 12 月 31 日/2017 年度

	iRay Europe GmbH
流动资产	16,605,976.52
其中：现金和现金等价物	6,229,583.76
非流动资产	7.80

	iRay Europe GmbH
资产合计	16,605,984.32
流动负债	13,190,332.36
归属于母公司股东权益	3,415,651.96
营业收入	30,263,031.23
净利润	1,285,880.21
综合收益总额	1,285,880.21

八、 关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人

截至 2019 年 12 月 31 日，曹红光、Tieer Gu、Chengbin Qiu、杨伟振合计可实际支配公司股份表决权的比例为 54.5080%，系公司的共同实际控制人。

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京唯迈医疗设备有限公司	曹红光担任董事的其他企业
博玮科技（北京）有限公司	Tieer Gu 妹妹吴颖稚担任董事的公司
上海酷聚科技有限公司	Chengbin Qiu 控制的其他企业

（五） 关联交易情况

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
博玮科技（北京）有限公司	采购商品	719,745.14		

（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
iRay Europe GmbH	销售商品		1,147,294.50	24,317,501.48
北京唯迈医疗设备有限公司	销售商品	61,946.90	153,846.16	76,923.08
博玮科技（北京）有限公司	提供劳务	18,584.07		

注：iRay Europe GmbH 于 2018 年 2 月纳入合并范围，故关联交易披露至 2018 年 1 月。

注：2019 年 6 月上海酷聚科技有限公司与公司签订了合同金额 260 万元的技术开发合同，后因商业原因，经双方协商一致于 2019 年 7 月予以解除。

2、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	7,777,553.28	5,975,291.35	6,360,831.43

（六） 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	iRay Europe GmbH					11,988,390.23	599,419.51
	博玮科技（北京）有限公司	21,000.00	1,050.00				
预付账款							
	博玮科技（北京）有限公司	1,748,512.00					

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	博玮科技（北京）有限公司	719,745.13		
其他应付款				
	曹红光		51,600.00	
	杨伟振		48,900.00	
	Tieer Gu		11,000.00	
	Chengbin Qiu		76,800.00	

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

（1）办公用房租赁

公司已签订了租赁合同，租赁上海市浦东新区金海路 1000 号金领之都 45 号楼 1-6 层办公用房，建筑面积 3692.05 平方米，期限从 2019 年 5 月 1 日至 2023 年 8 月 31 日。截至 2019 年 12 月 31 日止，剩余租期尚需付租金 14,540,585.00 元。

（2）办公用房、厂房租赁

公司已签订了租赁合同，租赁上海市张江高科技产业东区瑞庆路 590 号/9 幢/2 层 201 室、202 室（现场编号为 7 幢）办公用房、厂房，建筑面积 1,132.06 平方米，期限从 2019 年 11 月 15 日至 2020 年 11 月 14 日。截至 2019 年 12 月 31 日止，剩余租期尚需付租金 711,420.47 元。

（二） 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

拟公开发行人民币普通股的事项说明

根据公司 2020 年 2 月 5 日召开的第一届董事会第十三次会议决议，公司拟发行新股股数不超过 1,820 万股，且发行完成后公开发行股份数占发行后总股数的比例不低于 25%。最终发行数量由公司股东大会授权董事会或其转授权人士根据证监会等有权监管机构核准的数量、公司的资本需求及市场情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

十一、 其他重要事项

前期会计差错更正

公司前次申报创业板首发过程中，公司对报告期内账龄较长且余额较大的应收款项进行了重新审视及评估。为更加客观、准确地反映发行人的财务状况与经营成果，2019 年 6 月，公司对深圳市蓝韵实业有限公司、四川省科学城九九瑞迪数字成像技术有限公司历史形成合计应收账款余额 770.40 万元的坏账准备计提方法从账龄分析法计提坏账准备变更为单独计提坏账准备，并对以前年度进行追溯调整；公司本次申报科创板过程中，公司对 2015 年股权激励方案的相关员工持股协议条款进行了重新审视，按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，对 2015 年股份支付费用的确认方式进行了更正，股份支付费用由原来的在授予日一次性确认更正为在约定的服务期内分期摊销确认。上述追溯调整对公司 2017 年-2019 年报表科目影响如下：

2017 年

项目	重述前金额	重述后金额	累积影响数
应收账款	78,994,179.45	73,999,379.45	-4,994,800.00
递延所得税资产	1,743,311.17	2,492,531.17	749,220.00
资本公积	151,180,842.97	163,388,548.27	12,207,705.30
盈余公积	5,475,769.54	3,830,441.01	-1,645,328.53
未分配利润	44,551,491.28	29,743,534.51	-14,807,956.77
管理费用	26,229,022.16	43,914,212.46	17,685,190.30
资产减值损失	2,611,628.60	1,162,328.60	-1,449,300.00
所得税费用	10,093,532.30	10,310,927.30	217,395.00

2018 年

项目	重述前金额	重述后金额	累积影响数

项目	重述前金额	重述后金额	累积影响数
应收账款	140,103,162.80	136,909,162.80	-3,194,000.00
递延所得税资产	4,734,866.77	5,213,966.77	479,100.00
资本公积	151,180,842.97	181,073,738.57	29,892,895.60
盈余公积	11,654,155.28	8,393,375.72	-3,260,779.56
未分配利润	115,102,224.97	85,755,208.93	-29,347,016.04
管理费用	29,978,798.62	47,663,988.92	17,685,190.30
资产减值损失	5,404,012.26	3,603,212.26	-1,800,800.00
所得税费用	7,815,884.39	8,086,004.39	270,120.00

2019 年

项目	重述前金额	重述后金额	累积影响数
资本公积	145,703,357.97	181,073,738.57	35,370,380.60
盈余公积	18,029,983.13	14,492,945.07	-3,537,038.06
未分配利润	206,718,178.65	174,884,836.11	-31,833,342.54

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票原值	2,178,000.00	6,188,468.00	15,209,010.00
商业承兑汇票原值	300,000.00	1,500,000.00	
原值合计	2,478,000.00	7,688,468.00	15,209,010.00
银行承兑汇票坏账准备	108,900.00		
商业承兑汇票坏账准备	15,000.00		
坏账准备合计	123,900.00		
银行承兑汇票净值	2,069,100.00	6,188,468.00	15,209,010.00
商业承兑汇票净值	285,000.00	1,500,000.00	
净值合计	2,354,100.00	7,688,468.00	15,209,010.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,001,321.00		40,686,619.42		53,038,500.00	40,686,619.42
商业承兑汇票		300,000.00				
合计	31,001,321.00	300,000.00	40,686,619.42		53,038,500.00	40,686,619.42

（二） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	222,353,199.73	139,641,003.13	78,079,350.68
1 至 2 年	4,373,953.97		610,000.00
2 至 3 年		610,000.00	4,494,000.00
3 至 4 年	610,000.00	4,494,000.00	2,600,000.00
4 至 5 年	4,094,000.00	2,600,000.00	
5 年以上	2,600,000.00		
小计	234,031,153.70	147,345,003.13	85,783,350.68
减：坏账准备	18,859,055.39	14,686,050.16	11,607,967.53
合计	215,172,098.31	132,658,952.97	74,175,383.15

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,704,000.00	7,704,000.00		400,000.00		7,304,000.00
按组合计提坏账准备	6,982,050.16	6,982,050.16	4,573,005.23			11,555,055.39
合计	14,686,050.16	14,686,050.16	4,573,005.23	400,000.00		18,859,055.39

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,704,000.00				7,704,000.00
按组合计提坏账准备	3,903,967.53	3,078,082.63			6,982,050.16
合计	11,607,967.53	3,078,082.63			14,686,050.16

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,704,000.00				7,704,000.00
按组合计提坏账准备	2,490,172.89	1,420,094.64		6,300.00	3,903,967.53
合计	10,194,172.89	1,420,094.64		6,300.00	11,607,967.53

3、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 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（%）	
按单项计提坏账准备	7,304,000.00	3.12	7,304,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	226,727,153.70	96.88	11,555,055.39	5.10	215,172,098.31
合计	234,031,153.70	100.00	18,859,055.39	8.06	215,172,098.31

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市蓝韵实业有限公司	5,504,000.00	5,504,000.00	100.00	估计无法收回
四川省科学城九九瑞迪数字成像技术有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	估计无法收回
合计	7,304,000.00	7,304,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	222,353,199.73	11,117,659.99	5.00
1-2 年	4,373,953.97	437,395.40	10.00
合计	226,727,153.70	11,555,055.39	

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,641,003.13	94.77	6,982,050.16	5.00	132,658,952.97
其中：组合 2	139,641,003.13	94.77	6,982,050.16	5.00	132,658,952.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,704,000.00	5.23	7,704,000.00	100.00	
合计	147,345,003.13	100.00	14,686,050.16	9.97	132,658,952.97

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,079,350.68	91.02	3,903,967.53	5.00	74,175,383.15
其中：组合 2	78,079,350.68	91.02	3,903,967.53	5.00	74,175,383.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,704,000.00	8.98	7,704,000.00	100.00	
合计	85,783,350.68	100.00	11,607,967.53	13.53	74,175,383.15

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳市蓝韵实业有限公司	5,504,000.00	5,504,000.00	100.00	估计无法收回
四川省科学城九九瑞迪数字成像技术有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	估计无法收回
合计	7,704,000.00	7,704,000.00	100.00	

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳市蓝韵实业有限公司	5,504,000.00	5,504,000.00	100.00	估计无法收回
四川省科学城九九瑞迪数字成像技术有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	估计无法收回
合计	7,704,000.00	7,704,000.00	100.00	

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	139,641,003.13	6,982,050.16	5.00	78,079,350.68	3,903,967.53	5.00

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款			6,300.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
iRay Korea Limited	48,124,123.11	20.56	2,406,206.16
Konica Minolta Technoproducts Co., LTD.	22,897,806.86	9.78	1,144,890.34
DRGEM Corporation	21,811,786.92	9.32	1,090,589.35
iRay Europe GmbH	20,867,315.19	8.92	1,043,365.76
联影（常州）医疗科技有限公司	13,876,597.28	5.93	693,829.86
合计	127,577,629.36	54.51	6,378,881.47

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
iRay Imaging Limited	30,516,800.83	20.71	1,525,840.04
iRay Europe GmbH	19,261,291.46	13.07	963,064.57
联影（常州）医疗科技有限公司	10,074,645.00	6.84	503,732.25
COMPAÑIA MEXICANA DE RADIOLOGIA CGR, S.A. DE C.V.	7,918,760.16	5.37	395,938.01
北京万东医疗科技股份有限公司	7,083,758.60	4.81	354,187.93
合计	74,855,256.05	50.80	3,742,762.80

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
iRay Europe GmbH	11,988,390.23	13.98	599,419.51
深圳市深图医学影像设备有限公司	9,395,000.00	10.95	469,750.00
深圳安科高技术股份有限公司	9,162,000.00	10.68	458,100.00
北京万东医疗科技股份有限公司	5,839,500.00	6.81	291,975.00
深圳市蓝韵实业有限公司	5,504,000.00	6.42	5,504,000.00
合　计	41,888,890.23	48.83	7,323,244.51

（三） 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收银行承兑汇票	5,945,810.93		

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

2019 年度

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票		6,111,511.47			6,111,511.47	
应收银行承兑汇票公允价值变动		-165,700.54			-165,700.54	
合计		5,945,810.93			5,945,810.93	

（四） 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款项	59,778,266.61	18,837,176.78	52,066,496.46

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	57,386,581.80	16,074,383.82	54,315,667.10
1 至 2 年	3,074,556.73	3,465,203.08	236,869.30
2 至 3 年	2,526,138.00	236,869.30	3,700.00
3 至 4 年	181,269.30	3,700.00	9,040.00
4 至 5 年	2,500.00	9,040.00	406,751.18
5 年以上	347,879.42	422,751.18	16,000.00
小计	63,518,925.25	20,211,947.38	54,988,027.58
减：坏账准备	3,740,658.64	1,374,770.60	2,921,531.12
合计	59,778,266.61	18,837,176.78	52,066,496.46

（2）按分类披露

2019 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（%）	
按组合计提坏账准备	63,518,925.25	100.00	3,740,658.64	5.89	59,778,266.61
其中：预计无风险的其他应收款	11,546,235.61	18.18			11,546,235.61
预期信用损失一般模型	51,972,689.64	81.82	3,740,658.64	7.20	48,232,031.00
合计	63,518,925.25	100.00	3,740,658.64	5.89	59,778,266.61

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	20,211,947.38	100.00	1,374,770.60	6.80	18,837,176.78
其中：组合 1	4,628,192.33	22.90			4,628,192.33
组合 2	15,583,755.05	77.10	1,374,770.60	8.82	14,208,984.45
合计	20,211,947.38	100.00	1,374,770.60	6.80	18,837,176.78

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	54,988,027.58	100.00	2,921,531.12	5.31	52,066,496.46
其中：组合 1	3,299,402.14	6.00			3,299,402.14
组合 2	51,688,625.44	94.00	2,921,531.12	5.65	48,767,094.32
合计	54,988,027.58	100.00	2,921,531.12	5.31	52,066,496.46

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,385,256.57	619,262.83	5.00	51,016,264.96	2,550,813.25	5.00
1 至 2 年	2,526,138.00	252,613.80	10.00	236,869.30	23,686.93	10.00
2 至 3 年	236,869.30	71,060.79	30.00	3,700.00	1,110.00	30.00
3 至 4 年	3,700.00	1,850.00	50.00	9,040.00	4,520.00	50.00
4 至 5 年	9,040.00	7,232.00	80.00	406,751.18	325,400.94	80.00
5 年以上	422,751.18	422,751.18	100.00	16,000.00	16,000.00	100.00
合计	15,583,755.05	1,374,770.60		51,688,625.44	2,921,531.12	

（3）坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	1,374,770.60			1,374,770.60
年初余额在本期				
--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	2,365,888.04			2,365,888.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,740,658.64			3,740,658.64

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	20,211,947.38			20,211,947.38
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	43,306,977.87			43,306,977.87

账面余额	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)	
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	63,518,925.25			63,518,925.25

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	1,374,770.60	1,374,770.60	2,365,888.04			3,740,658.64

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	2,921,531.12		1,546,760.52		1,374,770.60

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	1,275,355.17	1,646,175.95			2,921,531.12

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款项			

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金、押金	9,283,086.06	5,482,696.66	4,599,967.05
上市费用	1,615,094.35	4,554,159.43	939,065.08

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
出口退税	9,931,141.26	74,032.90	2,360,337.06
备用金		2,400.00	
往来款	42,689,603.58	10,098,658.39	47,088,658.39
合计	63,518,925.25	20,211,947.38	54,988,027.58

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	往来款	42,568,765.70	1 年以内	67.02	2,128,438.29
出口退税	退税	9,931,141.26	1 年以内	15.63	
欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司	保证金、押金	7,571,186.00	3 年以内	11.92	1,063,349.60
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	保证金、押金	645,724.50	1-2 年	1.02	64,572.45
上海张江东区高科技联合发展有限公司	保证金、押金	379,459.42	4 年以内、5 年以上	0.60	343,621.42
合计		61,096,276.88		96.19	3,599,981.76

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	49.48	500,000.00
欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司	保证金、押金	3,724,854.00	2 年以内	18.43	310,879.60
上海金桥出口加工区开发	保证金、押金	645,724.50	1 年以	3.19	32,286.23

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
股份有限公司			内		
上海张江东区高科技联合发展有限公司	保证金、押金	460,571.18	3 年以内、5 年以上	2.28	416,642.18
中华人民共和国太仓海关	保证金、押金	344,016.82	1 年以内	1.70	17,200.84
合　计		15,175,166.50		75.08	1,277,008.85

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	往来款	47,000,000.00	1 年以内	85.47	2,350,000.00
欧力士融资租赁（中国）有限公司深圳分公司	保证金、押金	2,492,738.00	1 年以内	4.53	124,636.90
出口退税	出口退税	2,360,337.06	1 年以内	4.29	
中华人民共和国南京海关	保证金、押金	844,402.46	1 年以内	1.54	42,220.12
上海华鑫股份有限公司	保证金、押金	688,798.44	2 年以内	1.25	36,593.62
合　计		53,386,275.96		97.08	2,553,450.64

（五） 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	75,120,769.81		75,120,769.81	75,120,769.81		75,120,769.81	64,700,000.00		64,700,000.00
对联营、合营企业投资	829,709.47		829,709.47	829,900.72		829,900.72	1,681,979.02		1,681,979.02
合计	75,950,479.28		75,950,479.28	75,950,670.53		75,950,670.53	66,381,979.02		66,381,979.02

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	24,700,000.00	40,000,000.00		64,700,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	64,700,000.00			64,700,000.00		
iRay Europe GmbH		788,229.81		788,229.81		
iRay Investment Limited		9,632,540.00		9,632,540.00		
合计	64,700,000.00	10,420,769.81		75,120,769.81		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
奕瑞影像科技（太仓）有限公司	64,700,000.00			64,700,000.00		
iRay Europe GmbH	788,229.81			788,229.81		
iRay Investment Limited	9,632,540.00			9,632,540.00		
合计	75,120,769.81			75,120,769.81		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
iRay Europe GmbH	22,131.18			774,391.71						796,522.89	
2．联营企业											
上海默研科技有限公司		1,000,000.00		-114,543.87						885,456.13	
合计	22,131.18	1,000,000.00		659,847.84						1,681,979.02	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
iRay Europe GmbH	796,522.89			-8,293.08					-788,229.81		
2．联营企业											

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海默研科技有限公司	885,456.13			-55,555.41						829,900.72	
合计	1,681,979.02			-63,848.49					-788,229.81	829,900.72	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海默研科技有限公司	829,900.72			-191.25						829,709.47	

其他说明：

1、2017 年度 iRay Europe GmbH 实现净利润 164,807.84 欧元（折合人民币 1,285,880.21 元），按持股比例确认投资损益人民币 655,798.91 元，按持股比例抵消未实现内部利润 946,069.93 元，按持股比例转回以前年度未实现内部利润 1,064,662.73 元，截至 2017 年 12 月 31 日，长期股权投资账面余额为 796,522.89 元。

2、根据 2017 年 8 月公司签订的投资协议，公司拟向上海默研科技有限公司投资 100 万元，其中 2.5 万元为新增注册资本，投资后奕瑞光电子持

股比例 20%，上海默研科技有限公司董事会成员 3 名，其中一名由奕瑞光电子提名。

3、2018 年 2 月公司增加了在 iRay Europe GmbH 的董事会席位，由原来的一位增加至三位，公司表决权比例由原来的三分之一上升为五分之三，从而实现对 iRay Europe GmbH 的控制，故自 2018 年 2 月开始将 iRay Europe GmbH 纳入公司合并范围。

（六） 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	478,482,198.54	311,228,031.13	396,618,614.49	245,241,379.73	341,426,799.17	165,098,769.44
其他业务	119,495,281.02	92,147,857.35	93,247,133.14	81,499,979.46	14,471,438.47	10,647,619.53
合计	597,977,479.56	403,375,888.48	489,865,747.63	326,741,359.19	355,898,237.64	175,746,388.97

（七） 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	553,318.92		
权益法核算的长期股权投资收益	-191.25	-63,848.49	659,847.84
结构性存款收益	38,095.20	1,439,203.91	
合计	591,222.87	1,375,355.42	659,847.84

十三、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-105,115.59	-45,437.01	-214,269.96	
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）	12,740,701.85	15,016,754.64	4,323,536.80	
委托他人投资或管理资产的损益	291,095.20	2,446,703.91	325,000.00	结构性存款
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	400,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,808.42	108,762.47	-627,171.08	
小计	13,397,489.88	17,526,784.01	3,807,095.76	
所得税影响额	-1,860,445.83	-2,583,496.47	-562,227.64	
少数股东权益影响额（税后）	-386,838.81	-250,000.00		
合计	11,150,205.24	14,693,287.54	3,244,868.12	

2、 净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	25.52	1.77	1.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.57	1.57	1.57

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	20.86	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.80	0.84	0.84

2017 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	25.52	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.00	0.97	0.97

上海奕瑞光电子科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年二月五日

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000201910220067

营业执照

（副 本）

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　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2019 年 10 月 22 日

3-2-1-152

3-2-1-153

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

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：上海市财政局

上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000396

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇二一年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

3-2-1-154

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，准予延续一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

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.

罗丹(310000060612)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

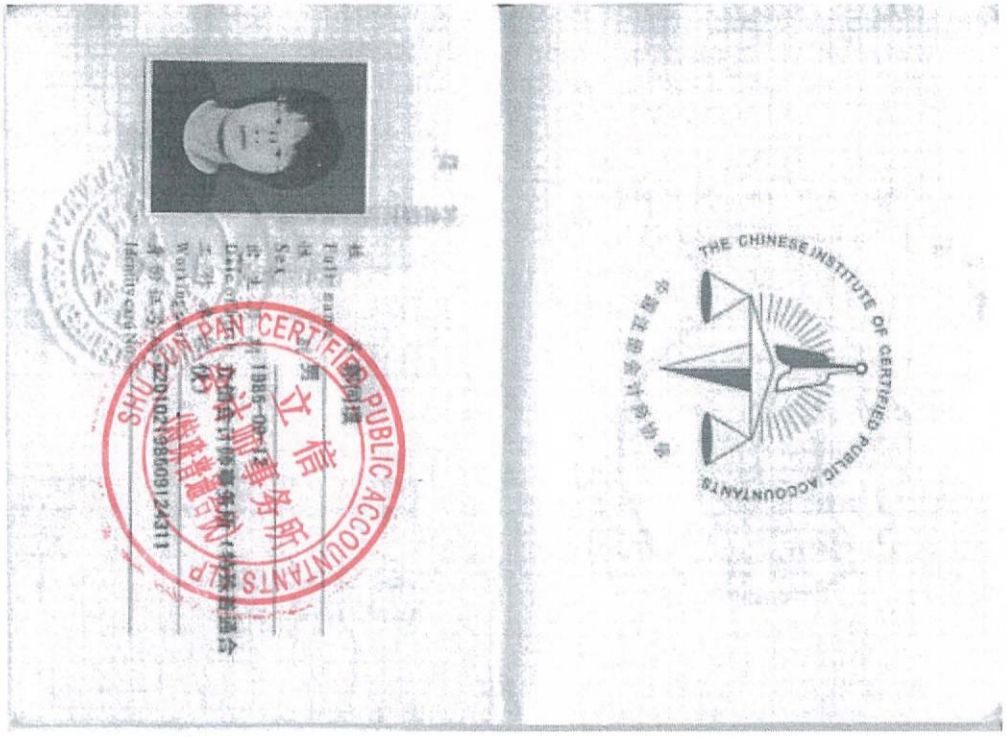
年 月 日

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.

罗丹(310000060612)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
SHU SUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
立信事务所
1985-09-11
2010219860912431 1

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.
郭同璞(310000061041)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日
年 月 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.
郭同璞(310000061041)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日
年 月 日