

浙江蓝特光学股份有限公司

2017-2019 年度审计报告

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—112 页

# 审计报告

天健审〔2020〕238号

浙江蓝特光学股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江蓝特光学股份有限公司（以下简称蓝特光学公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的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，公允反映了蓝特光学公司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、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，我们独立于蓝特光学公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2017年度、2018年度、2019年

度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)和五(二)1 所述说明。

蓝特光学公司的营业收入主要来自于光学元器件等产品的生产和销售。2017 年、2018 年、2019 年，蓝特光学公司财务报表营业收入项目金额分别为人民币 410,057,777.58 元、394,661,375.38 元、334,088,516.03 元。

根据蓝特光学公司与其客户的销售合同约定，国内销售公司按销售合同或订单约定将产品交付给购买方，获取购货方对账清单后确认收入。国外销售采用 FOB（船上交货）方式和 CIF（成本、保险费加运费）方式出口的产品销售，公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单、提单（空运为快递单）后确认收入；DDU（指定目的地未完税交货）方式出口的产品销售，公司以产品运达客户指定收货地，在取得签收凭据后确认收入；EXW（工厂交货）和 FCA（货交承运人）方式出口的产品销售，货物完成后，由客户通知其委托的物流公司到公司提货，公司交货给客户委托的物流公司，并取得确认单据后确认收入。

由于营业收入是蓝特光学公司关键业绩指标之一，可能存在蓝特光学公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、发货单及客户对账单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同或订单、出口报关单、货运提单（快递单）或签收凭据、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 选取样本对重要客户执行实地走访程序；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单、客户对账单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 存货可变现净值

### 1. 事项描述

相关会计期间： 2017 年、2018 年度、2019 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）8 所述说明。

截至 2017 年 12 月 31 日，蓝特光学公司存货账面余额为人民币 60,168,544.40 元，跌价准备为人民币 5,440,690.58 元，账面价值为人民币 54,727,853.82 元。截至 2018 年 12 月 31 日，蓝特光学公司存货账面余额为人民币 69,780,231.42 元，跌价准备为人民币 11,051,826.60 元，账面价值为人民币 58,728,404.82 元。截至 2019 年 12 月 31 日，蓝特光学公司存货账面余额为人民币 83,666,125.16 元，跌价准备为人民币 13,118,917.23 元，账面价值为人民币 70,547,207.93 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净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

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，管理层负责评估蓝特光学公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

蓝特光学公司治理层（以下简称治理层）负责监督蓝特光学公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对蓝特光学公司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蓝特光学公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就蓝特光学公司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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

沈维华



中国注册会计师：

伍春



二〇二〇年二月二十六日

# 资产负债表 (资产)

会企01表  
单位:人民币元

资产	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金	1	133,241,949.09	132,594,110.51	97,190,846.16	93,259,670.53	118,343,631.06	115,865,275.21
交易性金融资产		19,033,593.52	19,033,593.52				
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	3	592,833.59	592,833.59	1,330,000.00	280,000.00	2,405,502.40	1,855,502.40
应收账款	4	71,102,974.75	69,488,503.54	98,303,480.30	90,577,359.92	122,742,546.73	113,454,738.19
应收款项融资	5	1,960,000.00	1,960,000.00				
预付款项	6	1,084,051.40	901,057.79	697,355.42	665,600.38	1,631,119.90	1,533,954.90
其他应收款	7	5,687,306.92	8,150,624.78	9,132,777.51	10,697,998.58	2,835,554.74	44,759,316.99
存货	8	70,547,207.93	68,727,486.14	58,728,404.82	59,855,984.13	54,727,853.82	51,635,596.10
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	9	974,319.60	803,880.54	41,380,409.08	41,010,632.46	4,800,745.41	895,461.51
流动资产合计		304,224,236.80	302,252,090.41	306,763,273.29	296,347,246.00	307,486,954.06	329,999,845.30
非流动资产:							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资	10			210,000.00	210,000.00	210,000.00	210,000.00
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资			5,970,000.00		17,370,000.00		25,047,600.00
其他权益工具投资							
其他非流动金融资产	11	210,000.00	210,000.00				
投资性房地产			1,105,870.53		1,184,515.53		2,370,183.07
固定资产	12	383,072,476.22	380,989,545.51	356,272,133.13	354,220,435.83	223,238,583.27	160,725,535.13
在建工程	13	115,247,760.18	115,194,662.83	62,634,300.61	62,634,300.61	40,111,659.69	36,710,336.13
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	14	56,452,616.05	56,265,792.94	57,962,437.22	57,747,371.49	18,295,177.76	17,783,274.27
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	15	11,445,843.21	11,445,843.21	12,553,410.74	12,014,223.52	6,118,972.17	4,092,371.48
其他非流动资产	16	3,190,780.70	3,190,780.70	12,343,675.48	12,343,675.48	14,090,197.61	14,090,197.61
非流动资产合计		569,619,476.36	574,372,495.72	501,975,957.18	517,724,522.46	302,064,590.50	261,029,497.69
资产总计		873,843,713.16	876,624,586.13	808,739,230.47	814,071,768.46	609,551,544.56	591,029,342.99



会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 核 之 章

# 资产负债表（负债和所有者权益）

单位：人民币元

编制单位：浙江蓝特光学股份有限公司	注释号	2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产							
短期借款		6,205,419.37	6,205,419.37	24,600,000.00	24,600,000.00	100,801,300.00	93,801,300.00
交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据		4,100,000.00	4,100,000.00	14,920,000.00	14,920,000.00		
应付账款		51,601,823.61	49,515,281.23	47,866,863.41	45,776,920.81	43,404,230.89	33,243,849.85
预收款项		1,533,961.36	461,232.34	911,757.08	245,222.78	1,198,917.19	519,593.68
合同负债							
应付职工薪酬		13,936,814.43	13,684,739.61	12,588,715.34	12,476,011.60	12,172,468.51	8,504,467.73
应交税费		6,952,196.19	6,950,334.23	8,798,972.74	8,292,635.81	29,272,237.62	22,480,393.43
其他应付款		63,662,406.44	63,643,622.75	117,826.64	9,542,390.37	251,839.82	27,751,233.54
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计		147,992,621.40	144,560,629.53	109,804,135.21	115,853,081.37	187,100,994.03	186,300,838.23
非流动负债							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益		54,039,003.76	54,039,003.76	59,214,179.30	59,214,179.30	54,417,027.37	52,178,532.34
递延所得税负债		25,938,620.15	25,938,620.15	14,702,339.90	14,702,339.90		
其他非流动负债							
非流动负债合计		79,977,623.91	79,977,623.91	73,916,519.20	73,916,519.20	54,417,027.37	52,178,532.34
负债合计		227,970,245.31	224,538,253.44	183,720,654.41	189,769,600.57	241,518,021.40	238,479,370.57
所有者权益(或股本)							
实收资本(或股本)		360,680,000.00	360,680,000.00	63,500,000.00	63,500,000.00	59,000,000.00	59,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积		60,297,020.97	60,444,675.05	267,307,020.97	266,008,544.14	93,363,292.16	91,772,820.93
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备		46,064,298.82	46,064,298.82	34,110,985.60	34,110,985.60	22,674,960.45	22,674,960.45
盈余公积							
一般风险准备							
未分配利润		178,932,544.67	184,897,358.82	280,166,441.89	260,682,638.15	193,061,551.32	179,102,191.04
归属于母公司所有者权益合计		645,973,864.46	625,086,332.69	625,018,576.06	624,302,167.89	368,033,523.16	352,549,972.42
少数股东权益		-100,396.61	876,624,586.13	-65,872.40	814,071,768.46	-66,280.77	591,029,342.99
所有者权益合计		873,843,713.16	876,624,586.13	808,739,230.47	814,071,768.46	609,551,544.56	591,029,342.99
负债和所有者权益总计		873,843,713.16	876,624,586.13	808,739,230.47	814,071,768.46	609,551,544.56	591,029,342.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 8 页 共 112 页





# 现金流量表

会企03表  
单位:人民币元

编制单位: 浙江蓝特光学股份有限公司

项 目	注 释 号	2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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		365,750,091.08	350,680,248.03	433,104,379.61	399,132,439.69	319,557,949.68	296,681,885.13
收到的税费返还		18,383,735.83	17,438,634.33	23,139,263.66	21,896,166.81	17,242,704.75	17,242,704.75
收到其他与经营活动有关的现金	1	6,655,445.01	6,751,780.01	10,807,319.65	86,881,545.84	51,293,178.68	168,206,266.80
经营活动现金流入小计		390,789,271.92	374,870,662.37	467,050,962.92	507,910,152.34	388,117,778.63	482,130,856.68
购买商品、接受劳务支付的现金		92,309,759.92	86,788,418.83	109,803,415.41	132,185,834.78	110,357,725.70	177,252,395.82
支付给职工以及为职工支付的现金		73,224,325.97	71,354,044.87	74,760,539.68	58,363,093.04	65,875,584.69	43,790,164.20
支付的各项税费		10,341,571.08	9,647,738.57	55,543,121.31	30,799,204.68	18,710,990.59	8,821,265.35
支付其他与经营活动有关的现金	2	12,269,064.83	11,623,519.60	11,441,327.18	56,986,560.06	12,436,703.29	90,646,385.15
经营活动现金流出小计		188,144,721.80	179,413,721.87	251,548,403.58	278,334,692.56	207,381,004.27	320,510,210.52
经营活动产生的现金流量净额		202,644,550.12	195,456,940.50	215,502,559.34	229,575,459.78	180,736,774.36	161,620,646.16
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金		810,989.41	717,844.33	138,395.46	112,050.48	138,888.00	138,888.00
取得投资收益收到的现金				1,957.27	1,957.27	134,839.01	6,342,588.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额							
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	3	586,750,000.00	559,446,901.42	145,370,000.00	113,952,946.76	18,976,304.64	18,976,304.64
投资活动现金流入小计		587,560,989.41	560,164,745.75	145,510,352.73	114,066,954.51	19,250,031.65	25,457,781.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,944,540.26	140,877,349.93	225,589,733.18	248,560,683.08	125,403,557.21	112,201,766.56
投资支付的现金							
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	4	614,368,105.04	568,568,105.04	246,970,000.00	215,470,000.00	11,759,200.00	11,759,200.00
投资活动现金流出小计		747,312,645.30	709,445,454.97	472,559,733.18	464,030,683.08	137,162,757.21	123,960,966.56
投资活动产生的现金流量净额		-159,751,655.89	-149,280,709.22	-327,049,380.45	-349,963,728.57	-117,912,725.56	-98,503,185.41
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金				147,000,000.00	147,000,000.00		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金							
取得借款收到的现金		26,000,000.00	26,000,000.00	138,094,668.68	130,094,668.68	138,900,600.00	131,900,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5					706,000.00	706,000.00
筹资活动现金流入小计		26,000,000.00	26,000,000.00	285,094,668.68	277,094,668.68	139,606,600.00	132,606,600.00
偿还债务支付的现金		44,400,000.00	44,400,000.00	214,945,168.68	199,945,168.68	111,000,000.00	106,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,583,989.35	32,583,989.35	39,664,011.91	39,275,384.01	4,571,126.32	4,303,022.33
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金	6						
筹资活动现金流出小计		76,983,989.35	76,983,989.35	254,609,180.59	239,220,552.69	2,334,053.86	2,334,053.86
筹资活动产生的现金流量净额		-50,983,989.35	-50,983,989.35	30,485,488.09	37,874,115.99	117,905,180.18	112,637,076.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-207,690.97	-207,690.97	-91,451.88	-91,451.88	21,701,419.82	19,969,523.81
五、现金及现金等价物净增加额		-8,298,786.09	-5,015,449.04	-81,152,784.90	-82,605,604.68	-104,115.90	-104,115.90
加: 期初现金及现金等价物余额		37,190,846.16	33,259,670.53	118,343,631.06	115,865,275.21	33,922,278.34	82,982,868.66
六、期末现金及现金等价物余额		28,892,060.07	28,244,221.49	37,190,846.16	33,259,670.53	118,343,631.06	32,882,406.55

法定代表人: 徐明徐

主管会计工作的负责人: 王伟

会计机构负责人: 李俊



# 合并所有者权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

项 目	其他权益工具			归属于母公司所有者权益			专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益						
一、上年期末余额	63,500,000.00			267,307,020.97				34,110,985.60		260,166,441.89	-65,872.40	625,018,576.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	63,500,000.00			267,307,020.97				34,110,985.60		260,166,441.89	-65,872.40	625,018,576.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	297,180,000.00			-207,010,000.00				11,953,313.22		-81,233,897.22	-34,524.21	20,854,891.79
（一）综合收益总额										116,139,416.00	-34,524.21	116,104,891.79
（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												
1. 提取盈余公积								11,420,267.81		-106,670,267.81		-95,250,000.00
2. 提取一般风险准备								11,420,267.81		-11,420,267.81		
3. 对所有者（或股东）的分配										-95,250,000.00		-95,250,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	297,180,000.00			-207,010,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	207,010,000.00			-207,010,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	90,170,000.00									-90,170,000.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他								533,045.41		-533,045.41		
四、本期末余额	360,680,000.00			60,297,020.97				46,064,298.82		178,932,544.67	-100,396.61	645,873,467.85



会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：



法定代表人：



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2017年度

2016年度

项 目	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积		少数股东权益	所有者权益合计		实收资本(或股本)		资本公积		其他综合收益		专项储备		少数股东权益	所有者权益合计			
	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额		年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额		年初余额	期末余额	年初余额	期末余额
一、上年期末余额	59,000,000.00	59,000,000.00	93,383,292.16	93,383,292.16	22,674,960.45	22,674,960.45	193,061,551.32	193,061,551.32	882,692.44	882,692.44	-66,280.77	368,033,523.16	368,033,523.16	59,000,000.00	59,000,000.00	93,383,292.16	93,383,292.16	8,577,287.68	8,577,287.68	37,943,596.43	37,943,596.43	882,692.44	882,692.44	199,766,888.71	199,766,888.71	
二、本年期初余额	59,000,000.00	59,000,000.00	93,383,292.16	93,383,292.16	22,674,960.45	22,674,960.45	193,061,551.32	193,061,551.32	-66,280.77	-66,280.77		368,033,523.16	368,033,523.16	59,000,000.00	59,000,000.00	93,383,292.16	93,383,292.16	8,577,287.68	8,577,287.68	37,943,596.43	37,943,596.43	882,692.44	882,692.44	199,766,888.71	199,766,888.71	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,500,000.00	4,500,000.00	173,943,728.81	173,943,728.81	11,436,025.15	11,436,025.15	67,104,890.57	67,104,890.57	408.37	408.37		256,985,052.90	256,985,052.90					14,097,672.77	14,097,672.77	155,117,954.89	155,117,954.89	-948,973.21	-948,973.21	168,296,654.45	168,296,654.45	
(一)综合收益总额							113,940,915.72	113,940,915.72	408.37	408.37		113,941,324.09	113,941,324.09												168,296,654.45	168,296,654.45
(二)所有者投入和减少资本	4,500,000.00	4,500,000.00	173,943,728.81	173,943,728.81								178,443,728.81	178,443,728.81													
1.所有者投入的普通股	4,500,000.00	4,500,000.00	142,500,000.00	142,500,000.00								147,000,000.00	147,000,000.00													
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			31,443,728.81	31,443,728.81								31,443,728.81	31,443,728.81													
4.其他																										
(三)利润分配												-35,400,000.00	-35,400,000.00													
1.提取盈余公积												-44,737,823.16	-44,737,823.16													
2.提取一般风险准备												-9,357,823.16	-9,357,823.16													
3.对所有者(或股东)的分配												-35,400,000.00	-35,400,000.00													
4.其他																										
(四)所有者权益内部结转																										
1.资本公积转增资本(或股本)																										
2.盈余公积转增资本(或股本)																										
3.盈余公积弥补亏损																										
4.设定受益计划变动额结转留存收益																										
5.其他综合收益结转留存收益																										
6.其他																										
(五)专项储备																										
1.本期提取																										
2.本期使用																										
(六)其他																										
四、本期期末余额	63,500,000.00	63,500,000.00	267,307,020.97	267,307,020.97	34,110,985.60	34,110,985.60	260,166,441.89	260,166,441.89	-65,872.40	-65,872.40		626,018,576.06	626,018,576.06	59,000,000.00	59,000,000.00	93,383,292.16	93,383,292.16	22,674,960.45	22,674,960.45	193,061,551.32	193,061,551.32	-66,280.77	-66,280.77	388,033,523.16	388,033,523.16	



会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

天健会计师事务所(普通合伙) 审 核 之 章

# 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

项 目	2019年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			
一、上年期末余额	63,500,000.00				266,008,544.14		624,302,167.89
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	63,500,000.00				266,008,544.14		624,302,167.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	297,180,000.00				-205,563,869.09		27,784,164.80
(一) 综合收益总额							114,202,678.11
(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							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转	297,180,000.00				-207,010,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	207,010,000.00				-207,010,000.00		
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他	90,170,000.00						
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	360,680,000.00				1,446,130.91	533,045.41	8,831,486.69
					60,444,675.05	46,064,298.82	652,086,332.69



天晟会计师事务所(普通合伙)  
审 核 之 章

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

会计04表  
单位：人民币元

项目	2018年度										2017年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	
																							所有者权益合计
一、上年期末余额	59,000,000.00			91,772,820.93	179,102,191.04	352,549,972.42	59,000,000.00			91,772,820.93				211,573,244.74	59,000,000.00			91,772,820.93					211,573,244.74
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	59,000,000.00			91,772,820.93	179,102,191.04	352,549,972.42	59,000,000.00			91,772,820.93				211,573,244.74	59,000,000.00			91,772,820.93					211,573,244.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,500,000.00			174,235,723.21	81,580,447.11	271,752,195.47								140,976,727.68				14,097,672.77					140,976,727.68
(一) 综合收益总额					93,378,231.56	93,378,231.56								140,976,727.68									140,976,727.68
(二) 所有者投入和减少资本	4,500,000.00			173,943,728.81		178,443,728.81																	
1. 所有者投入的普通股	4,500,000.00			142,500,000.00		147,000,000.00																	
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				31,443,728.81		31,443,728.81																	
4. 其他																							
(三) 利润分配																							
1. 提取盈余公积					-44,727,823.16	-44,727,823.16			9,337,823.16					14,097,672.77				14,097,672.77					-14,097,672.77
2. 对所有者(或股东)的分配					-9,337,823.16	-9,337,823.16			9,337,823.16					14,097,672.77				14,097,672.77					-14,097,672.77
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				291,994.40		35,330,235.10			2,098,201.99					22,674,960.45									
四、本期末余额	63,500,000.00			266,006,544.14	260,622,638.15	624,302,167.89	59,000,000.00		34,110,986.60					352,549,972.42	59,000,000.00			91,772,820.93					352,549,972.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 核 之 章

---

# 浙江蓝特光学股份有限公司

## 财务报表附注

2017年1月1日至2019年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江蓝特光学股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系嘉兴蓝特光学有限公司，嘉兴蓝特光学有限公司系由自然人徐云明、杨仁贵、周福珍和周炳良共同出资组建，于2003年9月4日在嘉兴市工商行政管理局秀洲分局登记注册，取得注册号为3304112101052的企业法人营业执照。嘉兴蓝特光学有限公司成立时注册资本380万元。嘉兴蓝特光学有限公司以2011年2月28日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2011年5月6日在嘉兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省嘉兴市。经历次增资和股份转让，公司现持有统一社会信用代码为91330400X0942984X0的营业执照，注册资本36,068.00万元，股份总数36,068.00万股（每股面值1元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围：光学元器件、光电光伏组件、专用光学仪器和设备的研发、制造、销售及技术咨询服务；光学器件原辅料的销售（不含危险化学品）；以上相关产品和设备的进出口业务（国家禁止限制经营的及危险化学品除外）。

本财务报表业经公司2020年2月26日第三届十四次董事会批准对外报出。

本公司将浙江蓝拓非球面光学有限公司（以下简称蓝拓光学公司）、嘉兴蓝创光电有限公司（以下简称蓝创光电公司）和浙江蓝海光学科技有限公司（以下简称蓝海光学公司）3家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和附注七。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

---

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

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

---

—合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

1. 2019 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

---

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余

额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

---

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金 保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预估信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收政府 款组合		
其他应收款——应收暂付 款组合		
其他应收款——合并范围 内关联往来组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算
应收账款——账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	

		预期信用损失
--	--	--------

② 应收账款——信用风险特征组合和应收票据——商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	应收票据——商业承兑汇票预 期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

4) 对于单项风险特征明显的应收款项, 根据应收款项类似信用风险特征 (债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 2. 2017 年度和 2018 年度

### (1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

---

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融

---

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

#### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单

---

项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年度

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的, 不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	应收商业承兑票据 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

---

委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

---

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十三) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20-10	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10-5	3 或 5	9.50-19.40
电子及其他设备	年限平均法	5-3	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

#### (十五) 在建工程

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

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、管理软件及排污权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
管理软件	2-4
排污权	5

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

#### (十八) 部分长期资产减值

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

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

---

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

---

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十一）预计负债

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

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

#### （二十二）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

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

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

###### （2）以现金结算的股份支付

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

###### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

---

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

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

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

## （二十三）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

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

#### （2）提供劳务

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

#### （3）让渡资产使用权

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

---

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售光学元器件等产品。公司收入确认的具体方法：

### (1) 内销收入

公司按销售合同或订单约定将产品交付给购买方，获取购货方对账清单后确认收入。

### (2) 外销收入

1) 对于采用 FOB（船上交货）方式和 CIF（成本、保险费加运费）方式出口的产品销售，公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单、提单（空运为快递单）后确认收入；

2) 对于采用 DDU（指定目的地未完税交货）方式出口的产品销售，公司以产品运达客户指定收货地，在取得签收凭据后确认收入；

3) 对于采用 EXW（工厂交货）和 FCA（货交承运人）方式出口的产品销售，货物完成后，由客户通知其委托的物流公司到公司提货，公司交货给客户委托的物流公司，并取得确认单据后确认收入。

## (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

---

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### （二十六）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用

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

#### (二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

##### 终止经营的确认标准、会计处理方法

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

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]： 2017 年和 2018 年 1-4 月税率为 17%，2018 年 5 月至 2019 年 3 月税率为 16%，

2019年4月1日起税率为13%；公司出口货物实行“免、抵、退”办法申报退税，2017年和2018年1-7月出口退税率为0%、13%、15%、17%，2018年8月1日起出口退税率为0%、13%、15%、16%，2019年1月1日起出口退税率为0%、13%、16%，2019年7月1日起出口退税率为0%、13%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

2017年11月13日，公司通过高新技术企业认定，取得编号为GR201733002666的高新技术企业证书，有效期三年（2017-2019年）。2017年至2019年减按15%的税率计缴企业所得税。

**五、合并财务报表项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	3,000.00	3,000.00	80,064.39
银行存款	133,237,668.82	97,187,846.16	118,263,566.67
其他货币资金	1,280.27		
合计	133,241,949.09	97,190,846.16	118,343,631.06

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项目	2019.12.31
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	19,033,593.52
其中：衍生金融资产	183,593.52
其他	18,850,000.00
合计	19,033,593.52

(2) 其他说明

衍生金融资产系期末尚未交割的远期结售汇合约的公允价值变动损益；其他系公司购买的银行浮动收益理财产品。

3. 应收票据

(1) 明细情况

种类	2019. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	592,833.59	100.00			592,833.59
合计	592,833.59	100.00			592,833.59

项目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,330,000.00		1,330,000.00
合计	1,330,000.00		1,330,000.00

(续上表)

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,405,502.40		2,405,502.40
合计	2,405,502.40		2,405,502.40

(2) 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情况

项目	2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		592,833.59	3,819,240.00	1,200,000.00
小计		592,833.59	3,819,240.00	1,200,000.00

(续上表)

项目	2017. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	10,730,000.00	585,502.40

小 计	10,730,000.00	585,502.40
-----	---------------	------------

(3) 其他说明

公司应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行及财务公司。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票的承兑人的信用等级进行了划分，分类为信用等级较高的包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、交通银行、中国邮政储蓄银行六家大型商业银行，招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行和财务公司。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

对于由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认为应收票据，待票据到期后终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,079,001.16	5.15	4,079,001.16	100.00	
按组合计提坏账准备	75,081,704.15	94.85	3,978,729.40	5.30	71,102,974.75
合 计	79,160,705.31	100.00	8,057,730.56	10.18	71,102,974.75

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	103,726,249.20	96.28	5,422,768.90	5.23	98,303,480.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,012,929.79	3.72	4,012,929.79	100.00	

合 计	107,739,178.99	100.00	9,435,698.69	8.76	98,303,480.30
-----	----------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种 类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	129,637,651.65	95.49	6,895,104.92	5.32	122,742,546.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,126,861.37	4.51	6,126,861.37	100.00	
合 计	135,764,513.02	100.00	13,021,966.29	9.59	122,742,546.73

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Magpower-Solicoes de Energia, SA	4,079,001.16[注]	4,079,001.16	100.00	公司预计无法收回
小 计	4,079,001.16	4,079,001.16	100.00	

[注]: 期末余额账龄系3年以上。

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Magpower-Solicoes de Energia, SA	4,012,929.79[注]	4,012,929.79	100.00	公司预计无法收回
小 计	4,012,929.79	4,012,929.79	100.00	

[注]: 期末余额账龄系3年以上。

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Magpower-Solicoes de Energia, SA	6,126,861.37[注]	6,126,861.37	100.00	公司预计无法收回
小 计	6,126,861.37	6,126,861.37	100.00	

[注]: 期末余额账龄系3年以上。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

账龄分析组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	74,594,889.04	3,729,744.45	5.00
1-2年	261,323.51	26,132.35	10.00
2-3年	3,770.00	1,131.00	30.00
3年以上	221,721.60	221,721.60	100.00
小计	75,081,704.15	3,978,729.40	5.30

确定组合依据的说明：相同账龄的款项具有相同信用风险特征。

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息说明：

根据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失。

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	102,929,828.17	5,146,491.41	5.00	128,562,281.98	6,428,114.10	5.00
1-2年	536,268.01	53,626.80	10.00	186,942.49	18,694.25	10.00
2-3年	53,574.76	16,072.43	30.00	628,758.01	188,627.40	30.00
3年以上	206,578.26	206,578.26	100.00	259,669.17	259,669.17	100.00
小计	103,726,249.20	5,422,768.90	5.23	129,637,651.65	6,895,104.92	5.32

确定组合依据的说明：相同账龄的款项具有相同信用风险特征。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,012,929.79	66,071.37						4,079,001.16
按组合计提坏账准备	5,422,768.90	-1,428,785.50				15,254.00		3,978,729.40
小计	9,435,698.69	-1,362,714.13				15,254.00		8,057,730.56

② 2018年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	6,126,861.37	239,941.45			2,353,873.03			4,012,929.79
按组合计提坏账准备	6,895,104.92	-1,404,898.42				67,437.60		5,422,768.90
小计	13,021,966.29	-1,164,956.97			2,353,873.03	67,437.60		9,435,698.69

③ 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	10,701,762.82	-442,368.88			1,411,334.22	2,721,198.35		6,126,861.37
按组合计提坏账准备	2,350,212.43	4,971,827.32				426,934.83		6,895,104.92
小计	13,051,975.25	4,529,458.44			1,411,334.22	3,148,133.18		13,021,966.29

2) 重要的坏账准备收回或转回情况

2017 年和 2018 年转回数主要系当年收回 Magpower-Solicoes de Energia, SA 已单项全额计提坏账准备的应收款项，从而转回相应的坏账准备。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	15,254.00	67,437.60	3,148,133.18

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他	货款	15,254.00	无法收回		否
小计		15,254.00			

② 2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其他	货款	67,437.60	无法收回		否
小计		67,437.60			

③ 2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Isototon Sa	货款	2,189,456.00	无法收回		否

浙江聚恒太阳能有限公司	货款	531,742.35	无法收回		否
其他	货款	426,934.83	无法收回		否
小计		3,148,133.18			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
AMS Sensors Singapore Pte. Ltd.	36,731,061.10	46.40	1,836,553.06
Corning Specialty Materials, Inc.	5,917,308.00	7.48	295,865.40
Magpower-Solicoes de Energia, SA	4,079,001.16	5.15	4,079,001.16
昆明腾洋光学仪器有限公司	1,940,751.93	2.45	97,037.60
宁波舜宇电子有限公司	1,675,974.40	2.12	83,798.72
小计	50,344,096.59	63.60	6,392,255.94

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
AMS Sensors Singapore Pte. Ltd.	31,923,627.55	29.63	1,596,181.38
浙江舜宇光学有限公司	19,620,451.75	18.21	981,022.59
昆明腾洋光学仪器有限公司	9,763,290.23	9.06	488,164.51
成都迅达光电有限公司	6,609,478.82	6.13	330,473.94
Corning Specialty Materials, Inc.	5,658,440.80	5.25	282,922.04
小计	73,575,289.15	68.28	3,678,764.46

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Heptagon Micro Optics Pte. Ltd.	78,154,856.59	57.57	3,907,742.83
Corning Specialty Materials, Inc.	6,773,270.04	4.99	338,663.50
Magpower-Solicoes de Energia, SA	6,126,861.37	4.51	6,126,861.37
昆明腾洋光学仪器有限公司	6,034,793.13	4.45	301,739.66
浙江舜宇光学有限公司	5,990,362.32	4.41	299,518.12

小 计	103,080,143.45	75.93	10,974,525.48
-----	----------------	-------	---------------

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,960,000.00				1,960,000.00	
合 计	1,960,000.00				1,960,000.00	

### (2) 2019年12月31日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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	5,552,391.06
小 计	5,552,391.06

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### (3) 其他说明

2019年1月1日起，公司依据新金融工具准则的相关规定，将较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在“应收款项融资”项目列报。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	2019.12.31				2018.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,084,051.40	100.00		1,084,051.40	665,633.05	95.45		665,633.05
1-2年					31,722.37	4.55		31,722.37
合 计	1,084,051.40	100.00		1,084,051.40	697,355.42	100.00		697,355.42

(续上表)

账 龄	2017.12.31
-----	------------

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,631,119.90	100.00		1,631,119.90
合 计	1,631,119.90	100.00		1,631,119.90

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京富莱国际展览有限公司	241,790.00	22.30
Compugraphics USA Inc.	166,942.51	15.40
江阴市希瑞电子有限公司	83,500.00	7.70
长春布莱特光电科技有限公司	44,353.68	4.09
上海皇浦光电科技有限公司	43,852.97	4.05
小 计	580,439.16	53.54

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
富士模具贸易（上海）有限公司	295,049.90	42.31
北京富莱国际展览有限公司	183,100.00	26.26
中国石化销售股份有限公司浙江嘉兴石油分公司	41,361.89	5.93
洛玻集团洛阳龙昊玻璃有限公司	31,722.37	4.55
杭州贝澳环保科技有限公司	30,000.00	4.30
小 计	581,234.16	83.35

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
洛玻集团洛阳龙昊玻璃有限公司	703,239.37	43.11
北京富莱国际展览有限公司	169,500.00	10.39
上海崇诚国际贸易有限公司	83,817.32	5.14
华友化工国际贸易（上海）有限公司	81,000.00	4.97
杭州环泽环境科技有限公司	60,000.00	3.68
小 计	1,097,556.69	67.29

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 12. 31				
	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					
其中：其他应收款	6,282,428.34	100.00	595,121.42	9.47	5,687,306.92
合 计	6,282,428.34	100.00	595,121.42	9.47	5,687,306.92

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,544,378.94	99.32	477,354.85	5.00	9,067,024.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备	65,753.42	0.68			65,753.42
合 计	9,610,132.36	100.00	477,354.85	4.97	9,132,777.51

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,044,794.47	100.00	209,239.73	6.87	2,835,554.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,044,794.47	100.00	209,239.73	6.87	2,835,554.74

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收利息				
结构性存款	65,753.42			经测试，未发生减值，不计提坏账准备

小 计	65,753.42			
-----	-----------	--	--	--

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	5,620,396.80	562,019.84	10.00
应收暂付款组合	533,039.37	26,651.97	5.00
应收政府款组合	128,992.17	6,449.61	5.00
小 计	6,282,428.34	595,121.42	9.47

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,541,660.76	477,083.03	5.00	2,984,794.47	149,239.73	5.00
1-2年	2,718.18	271.82	10.00			
3年以上				60,000.00	60,000.00	100.00
小 计	9,544,378.94	477,354.85	5.00	3,044,794.47	209,239.73	6.87

确定组合依据的说明：相同账龄的款项具有相同信用风险特征。

(2) 账龄情况

项 目	2019.12.31 账面余额
1年以内	662,428.34
1-2年	5,620,000.00
小 计	6,282,428.34

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019年度

项 目	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)	
期初数	477,083.03	271.82		477,354.85

期初数在本期				
—转入第二阶段	-281,000.00	281,000.00		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-162,961.61	280,728.18		117,766.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	33,121.42	562,000.00		595,121.42

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	209,239.73	268,115.12						477,354.85
小 计	209,239.73	268,115.12						477,354.85

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	456,344.95	346,044.21				593,149.43		209,239.73
小 计	456,344.95	346,044.21				593,149.43		209,239.73

(4) 报告期实际核销的其他应收账款情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收账款金额			593,149.43

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		65,753.42	
押金保证金	5,620,396.80	5,656,300.00	292,100.00
应收暂付款	533,039.37	56,442.39	335,687.70
出口退税	128,992.17	3,831,636.55	2,417,006.77

合 计	6,282,428.34	9,610,132.36	3,044,794.47
-----	--------------	--------------	--------------

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
嘉兴市秀洲国家高新区光电产业园开发建设有限公司	保证金	5,600,000.00	1-2 年	89.14	560,000.00
Corning Specialty Materials, Inc.	应收暂付款	488,521.22	1 年以内	7.78	24,426.06
嘉兴市秀洲区税务局	出口退税	128,992.17	1 年以内	2.05	6,449.61
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	押金保证金	20,000.00	1-2 年	0.32	2,000.00
嘉兴市社会保障事务局	应收暂付款	20,000.00	1 年以内	0.32	1,000.00
小 计		6,257,513.39		99.61	593,875.67

2) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
嘉兴市秀洲国家高新区光电产业园开发建设有限公司	押金保证金	5,600,000.00	1 年以内	58.27	280,000.00
嘉兴市秀洲区税务局	出口退税	3,831,636.55	1 年以内	39.87	191,581.83
中华人民共和国嘉兴海关	押金保证金	31,700.00	1 年以内	0.33	1,585.00
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	押金保证金	20,000.00	1 年以内	0.21	1,000.00
Corning Specialty Materials, Inc.	应收暂付款	3,148.96	1 年以内	0.03	157.45
小 计		9,486,485.51		98.71	474,324.28

3) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
嘉兴市秀洲区税务局	出口退税	2,417,006.77	1 年以内	79.38	120,850.34
Corning SAS-Bagneaux, France	应收暂付款	228,913.37	1 年以内	7.52	11,445.67
中华人民共和国嘉兴海关	押金保证金	229,100.00	1 年以内	7.52	11,455.00
浙江嘉福玻璃有限公司	押金保证金	50,000.00	3 年以上	1.64	50,000.00
杭州宗铭化工设备有限公司	应收暂付款	44,000.00	1 年以内	1.45	2,200.00
小 计		2,969,020.14		97.51	195,951.01

## 8. 存货

### (1) 明细情况

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,738,914.00	1,393,870.87	21,345,043.13	18,423,022.52	1,216,386.53	17,206,635.99
在产品	13,043,473.49	457,738.19	12,585,735.30	9,904,133.93	457,738.19	9,446,395.74
库存商品	44,186,757.82	11,105,827.14	33,080,930.68	38,877,658.60	9,377,701.88	29,499,956.72
发出商品	3,121,766.90	161,481.03	2,960,285.87	2,337,878.97		2,337,878.97
委托加工物资	575,212.95		575,212.95	237,537.40		237,537.40
合 计	83,666,125.16	13,118,917.23	70,547,207.93	69,780,231.42	11,051,826.60	58,728,404.82

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,936,800.08	481,402.52	12,455,397.56
在产品	13,009,686.79		13,009,686.79
库存商品	25,715,725.35	4,959,288.06	20,756,437.29
发出商品	7,882,685.47		7,882,685.47
委托加工物资	623,646.71		623,646.71
合 计	60,168,544.40	5,440,690.58	54,727,853.82

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

##### ① 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
原材料	1,216,386.53	347,688.85		170,204.51		1,393,870.87
在产品	457,738.19	887,911.57			887,911.57	457,738.19
库存商品	9,377,701.88	3,472,713.65		1,668,322.39	76,266.00	11,105,827.14
发出商品		161,481.03				161,481.03
小 计	11,051,826.60	4,869,795.10		1,838,526.90	964,177.57	13,118,917.23

② 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
原材料	481,402.52	739,948.94		4,964.93		1,216,386.53
在产品		457,738.19				457,738.19
库存商品	4,959,288.06	6,790,016.41		1,906,703.19	464,899.40	9,377,701.88
小 计	5,440,690.58	7,987,703.54		1,911,668.12	464,899.40	11,051,826.60

③ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
原材料	1,185,886.69	451,827.25		206,887.34	949,424.08	481,402.52
在产品	1,135,343.26	270,900.00		127,654.70	1,278,588.56	
库存商品	9,381,098.43	3,975,651.53		3,580,990.69	4,816,471.21	4,959,288.06
小 计	11,702,328.38	4,698,378.78		3,915,532.73	7,044,483.85	5,440,690.58

[注]：系存货报废转出相应跌价准备。

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料/在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品/发出商品	根据该类库存商品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值。	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税额	974,319.60	5,010,632.46	4,800,745.41
预缴企业所得税		369,776.62	
银行浮动收益理财产品		36,000,000.00	
合 计	974,319.60	41,380,409.08	4,800,745.41

10. 可供出售金融资产

项 目	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
可供出售权益工具	210,000.00		210,000.00	210,000.00		210,000.00
其中：按成本计量的	210,000.00		210,000.00	210,000.00		210,000.00
合计	210,000.00		210,000.00	210,000.00		210,000.00

#### 11. 其他非流动金融资产

项 目	2019. 12. 31
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	210,000.00
其中：权益工具投资	210,000.00
合计	210,000.00

#### 12. 固定资产

##### (1) 明细情况

##### 1) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	电子及其他设备	机器设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	100,882,529.73	3,585,490.15	349,477,104.52	4,276,363.02	458,221,487.42
本期增加金额	8,103,313.43	293,691.94	62,852,967.87		71,249,973.24
1) 购置		293,691.94	19,336,819.35		19,630,511.29
2) 在建工程转入	8,103,313.43		43,516,148.52		51,619,461.95
本期减少金额		228,649.50	542,259.99		770,909.49
1) 处置或报废		228,649.50	542,259.99		770,909.49
期末数	108,985,843.16	3,650,532.59	411,787,812.40	4,276,363.02	528,700,551.17
累计折旧					
期初数	23,059,259.49	2,103,130.07	74,934,663.77	1,852,300.96	101,949,354.29
本期增加金额	6,367,274.44	447,950.42	36,363,424.09	589,538.28	43,768,187.23
1) 计提	6,367,274.44	447,950.42	36,363,424.09	589,538.28	43,768,187.23
本期减少金额		216,097.60	343,364.95		559,462.55
1) 处置或报废		216,097.60	343,364.95		559,462.55

期末数	29,426,533.93	2,334,982.89	110,954,722.91	2,441,839.24	145,158,078.97
减值准备					
期初数					
本期增加金额			469,995.98		469,995.98
1) 计提			469,995.98		469,995.98
本期减少金额					
期末数			469,995.98		469,995.98
账面价值					
期末账面价值	79,559,309.23	1,315,549.70	300,363,093.51	1,834,523.78	383,072,476.22
期初账面价值	77,823,270.24	1,482,360.08	274,542,440.75	2,424,062.06	356,272,133.13

2) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	电子及其他设备	机器设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	85,433,249.54	2,871,386.16	207,153,464.75	2,155,595.57	297,613,696.02
本期增加金额	15,449,280.19	726,827.54	145,671,805.69	2,357,787.80	164,205,701.22
1) 购置		726,827.54	81,174,282.56	2,357,787.80	84,258,897.90
2) 在建工程转入	15,449,280.19		64,497,523.13		79,946,803.32
本期减少金额		12,723.55	3,348,165.92	237,020.35	3,597,909.82
1) 处置或报废		12,723.55	3,348,165.92	237,020.35	3,597,909.82
期末数	100,882,529.73	3,585,490.15	349,477,104.52	4,276,363.02	458,221,487.42
累计折旧					
期初数	17,630,582.55	1,730,005.33	53,435,821.93	1,578,702.94	74,375,112.75
本期增加金额	5,428,676.94	384,784.61	24,503,949.60	494,067.37	30,811,478.52
1) 计提	5,428,676.94	384,784.61	24,503,949.60	494,067.37	30,811,478.52
本期减少金额		11,659.87	3,005,107.76	220,469.35	3,237,236.98
1) 处置或报废		11,659.87	3,005,107.76	220,469.35	3,237,236.98
期末数	23,059,259.49	2,103,130.07	74,934,663.77	1,852,300.96	101,949,354.29
账面价值					
期末账面价值	77,823,270.24	1,482,360.08	274,542,440.75	2,424,062.06	356,272,133.13

期初账面价值	67,802,666.99	1,141,380.83	153,717,642.82	576,892.63	223,238,583.27
--------	---------------	--------------	----------------	------------	----------------

3) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	电子及其他设备	机器设备	运输设备	合 计
账面原值					
期初数	57,365,751.47	2,461,930.41	127,722,370.47	1,929,954.54	189,480,006.89
本期增加金额	28,067,498.07	409,455.75	83,254,011.77	225,641.03	111,956,606.62
1) 购置		409,455.75	62,212,142.80	225,641.03	62,847,239.58
2) 在建工程转入	28,067,498.07		21,041,868.97		49,109,367.04
本期减少金额			3,822,917.49		3,822,917.49
1) 处置或报废			3,822,917.49		3,822,917.49
期末数	85,433,249.54	2,871,386.16	207,153,464.75	2,155,595.57	297,613,696.02
累计折旧					
期初数	13,489,421.63	1,392,612.83	41,147,562.15	1,426,743.43	57,456,340.04
本期增加金额	4,141,160.92	337,392.50	15,023,549.99	151,959.51	19,654,062.92
1) 计提	4,141,160.92	337,392.50	15,023,549.99	151,959.51	19,654,062.92
本期减少金额			2,735,290.21		2,735,290.21
1) 处置或报废			2,735,290.21		2,735,290.21
期末数	17,630,582.55	1,730,005.33	53,435,821.93	1,578,702.94	74,375,112.75
账面价值					
期末账面价值	67,802,666.99	1,141,380.83	153,717,642.82	576,892.63	223,238,583.27
期初账面价值	43,876,329.84	1,069,317.58	86,574,808.32	503,211.11	132,023,666.85

(2) 暂时闲置固定资产

2019 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	1,356,279.95	886,283.97	469,995.98		
小 计	1,356,279.95	886,283.97	469,995.98		

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 80 万件高精度双面抛平面晶圆片项目				6,663,246.54		6,663,246.54
三期厂房	105,526,913.88		105,526,913.88	40,343,657.48		40,343,657.48
设备安装	9,720,846.30		9,720,846.30	15,627,396.59		15,627,396.59
合 计	115,247,760.18		115,247,760.18	62,634,300.61		62,634,300.61

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 80 万件高精度双面抛平面晶圆片项目	7,790,650.72		7,790,650.72
设备安装	32,321,008.97		32,321,008.97
合 计	40,111,659.69		40,111,659.69

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2019 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 80 万件高精度双面抛平面晶圆片项目	4,885.48	6,494,383.81	1,233,431.26	7,727,815.07		
三期厂房	10,008.00	40,343,657.48	65,183,256.40			105,526,913.88
设备安装		15,796,259.32	37,816,233.86	43,891,646.88		9,720,846.30
小 计		62,634,300.61	104,232,921.52	51,619,461.95		115,247,760.18

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 80 万件高精度双面抛平面晶圆片项目	100.00	100.00				自筹
三期厂房	103.77	99.50				自筹
设备安装						自筹
小 计						

2) 2018 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
------	---------	-----	------	--------	------	-----

年产 80 万件高精度双面抛平面晶圆片项目	4,885.48	7,790,650.72	12,709,117.40	13,836,521.58		6,663,246.54
三期厂房	10,008.00		40,343,657.48			40,343,657.48
设备安装		32,321,008.97	49,416,669.36	66,110,281.74		15,627,396.59
小 计		40,111,659.69	102,469,444.24	79,946,803.32		62,634,300.61

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
年产 80 万件高精度双面抛平面晶圆片项目	97.48	97.48				自筹
三期厂房	40.31	40.31				自筹
设备安装						自筹
小 计						

3) 2017 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
年产 80 万件高精度双面抛平面晶圆片项目	4,885.48	15,222,253.27	19,689,949.57	27,121,552.12		7,790,650.72
设备安装		20,574,335.33	33,734,488.56	21,987,814.92		32,321,008.97
小 计		35,796,588.60	53,424,438.13	49,109,367.04		40,111,659.69

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
年产 80 万件高精度双面抛平面晶圆片项目	71.46	71.46				自筹
设备安装						自筹
小 计						

#### 14. 无形资产

(1) 2019 年度

项 目	土地使用权	管理软件	排污权	合 计
账面原值				
期初数	59,153,874.80	1,408,963.67	853,469.32	61,416,307.79

本期增加金额		166,698.16		166,698.16
1) 购置		166,698.16		166,698.16
本期减少金额				
期末数	59,153,874.80	1,575,661.83	853,469.32	61,583,005.95
累计摊销				
期初数	2,404,127.33	679,272.98	370,470.26	3,453,870.57
本期增加金额	1,183,077.48	304,580.57	188,861.28	1,676,519.33
1) 计提	1,183,077.48	304,580.57	188,861.28	1,676,519.33
本期减少金额				
期末数	3,587,204.81	983,853.55	559,331.54	5,130,389.90
账面价值				
期末账面价值	55,566,669.99	591,808.28	294,137.78	56,452,616.05
期初账面价值	56,749,747.47	729,690.69	482,999.06	57,962,437.22

(2) 2018 年度

项 目	土地使用权	管理软件	排污权	合 计
账面原值				
期初数	18,968,646.25	812,057.71	671,584.18	20,452,288.14
本期增加金额	40,185,228.55	596,905.96	181,885.14	40,964,019.65
1) 购置	40,185,228.55	596,905.96	181,885.14	40,964,019.65
本期减少金额				
期末数	59,153,874.80	1,408,963.67	853,469.32	61,416,307.79
累计摊销				
期初数	1,421,975.99	520,602.33	214,532.06	2,157,110.38
本期增加金额	982,151.34	158,670.65	155,938.20	1,296,760.19
1) 计提	982,151.34	158,670.65	155,938.20	1,296,760.19
本期减少金额				
期末数	2,404,127.33	679,272.98	370,470.26	3,453,870.57
账面价值				
期末账面价值	56,749,747.47	729,690.69	482,999.06	57,962,437.22

期初账面价值	17,546,670.26	291,455.38	457,052.12	18,295,177.76
(3) 2017 年度				
项 目	土地使用权	管理软件	排污权	合 计
账面原值				
期初数	18,968,646.25	503,724.37	630,434.18	20,102,804.80
本期增加金额		308,333.34	41,150.00	349,483.34
1) 购置		308,333.34	41,150.00	349,483.34
本期减少金额				
期末数	18,968,646.25	812,057.71	671,584.18	20,452,288.14
累计摊销				
期初数	1,042,603.07	399,593.61	81,586.88	1,523,783.56
本期增加金额	379,372.92	121,008.72	132,945.18	633,326.82
1) 计提	379,372.92	121,008.72	132,945.18	633,326.82
本期减少金额				
期末数	1,421,975.99	520,602.33	214,532.06	2,157,110.38
账面价值				
期末账面价值	17,546,670.26	291,455.38	457,052.12	18,295,177.76
期初账面价值	17,926,043.18	104,130.76	548,847.30	18,579,021.24

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019. 12. 31		2018. 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
资产减值准备	20,139,468.55	3,020,920.29	18,938,733.51	2,911,440.63
内部交易未实现利润	2,127,149.05	319,072.36	5,065,621.40	759,843.21
递延收益	54,039,003.76	8,105,850.56	59,214,179.30	8,882,126.90
合 计	76,305,621.36	11,445,843.21	83,218,534.21	12,553,410.74

(续上表)

项 目	2017. 12. 31
-----	--------------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,758,579.48	2,633,250.45
内部交易未实现利润	7,788,787.43	1,168,318.11
递延收益	13,957,027.37	2,317,403.61
合计	38,504,394.28	6,118,972.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	183,593.52	27,539.03		
固定资产折旧形成的应纳税暂时性差异	172,740,540.81	25,911,081.12	98,015,599.32	14,702,339.90
合计	172,924,134.33	25,938,620.15	98,015,599.32	14,702,339.90

(3) 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	595,121.42	477,354.85	209,239.73
可抵扣亏损	6,954,098.59	7,615,832.56	7,462,082.93
小计	7,549,220.01	8,093,187.41	7,671,322.66

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2019年		1,275,167.49	1,275,167.49	
2020年	1,573,395.76	1,573,395.76	1,573,395.76	
2021年	3,372,595.84	3,372,595.84	3,372,595.84	
2022年	1,240,923.84	1,240,923.84	1,240,923.84	
2023年	153,749.63	153,749.63		
2024年	613,433.52			
小计	6,954,098.59	7,615,832.56	7,462,082.93	

16. 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

预付设备工程款	3,190,780.70	12,343,675.48	14,090,197.61
合 计	3,190,780.70	12,343,675.48	14,090,197.61

17. 短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	3,000,000.00	19,600,000.00	2,000,000.00
抵押及保证借款		5,000,000.00	74,000,000.00
保证借款			10,000,000.00
抵押借款	3,200,000.00		
信用借款			14,801,300.00
应付利息	5,419.37		
合 计	6,205,419.37	24,600,000.00	100,801,300.00

18. 应付票据

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	4,100,000.00	14,920,000.00	
合 计	4,100,000.00	14,920,000.00	

19. 应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货 款	16,905,004.01	17,450,681.69	21,524,608.34
设备及工程款	33,998,058.35	29,752,237.12	21,548,148.99
其 他	698,761.25	663,944.60	331,473.56
合 计	51,601,823.61	47,866,863.41	43,404,230.89

20. 预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	1,533,961.36	911,757.08	1,198,917.19
合 计	1,533,961.36	911,757.08	1,198,917.19

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,259,188.34	71,334,373.78	69,972,818.69	13,620,743.43
离职后福利—设定提存计划	329,527.00	3,269,520.90	3,282,976.90	316,071.00
合 计	12,588,715.34	74,603,894.68	73,255,795.59	13,936,814.43

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,545,407.58	71,138,398.87	69,424,618.11	12,259,188.34
离职后福利—设定提存计划	1,627,060.93	3,969,175.90	5,266,709.83	329,527.00
合 计	12,172,468.51	75,107,574.77	74,691,327.94	12,588,715.34

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,083,074.47	66,314,659.76	61,852,326.65	10,545,407.58
离职后福利—设定提存计划	698,112.70	4,998,171.73	4,069,223.50	1,627,060.93
合 计	6,781,187.17	71,312,831.49	65,921,550.15	12,172,468.51

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,968,497.79	62,547,079.21	60,364,017.98	13,151,559.02
职工福利费		3,629,185.85	3,629,185.85	
社会保险费	241,275.10	2,285,268.00	2,303,722.79	222,820.31
其中：医疗保险费	221,958.00	2,081,326.50	2,100,136.50	203,148.00
工伤保险费	7,954.10	91,199.40	90,380.19	8,773.31
生育保险费	11,363.00	112,742.10	113,206.10	10,899.00
住房公积金	140,973.00	1,705,095.00	1,696,380.00	149,688.00
工会经费和职工教育经费	908,442.45	1,167,745.72	1,979,512.07	96,676.10

小 计	12,259,188.34	71,334,373.78	69,972,818.69	13,620,743.43
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,862,852.49	62,139,069.81	61,033,424.51	10,968,497.79
职工福利费		4,020,905.16	4,020,905.16	
社会保险费	452,117.99	2,491,127.11	2,701,970.00	241,275.10
其中：医疗保险费	210,527.10	2,245,108.50	2,233,677.60	221,958.00
工伤保险费	185,783.22	105,863.29	283,692.41	7,954.10
生育保险费	55,807.67	140,155.32	184,599.99	11,363.00
住房公积金	133,761.00	1,573,087.00	1,565,875.00	140,973.00
工会经费和职工教育经费	96,676.10	914,209.79	102,443.44	908,442.45
小 计	10,545,407.58	71,138,398.87	69,424,618.11	12,259,188.34

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,544,678.42	58,222,965.84	53,904,791.77	9,862,852.49
职工福利费		3,695,584.63	3,695,584.63	
社会保险费	238,760.95	2,174,563.61	1,961,206.57	452,117.99
其中：医疗保险费	108,347.12	1,694,466.62	1,592,286.64	210,527.10
工伤保险费	106,898.07	309,200.22	230,315.07	185,783.22
生育保险费	23,515.76	170,896.77	138,604.86	55,807.67
住房公积金	202,959.00	1,305,024.00	1,374,222.00	133,761.00
工会经费和职工教育经费	96,676.10	916,521.68	916,521.68	96,676.10
小 计	6,083,074.47	66,314,659.76	61,852,326.65	10,545,407.58

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	318,164.00	3,156,778.80	3,169,770.80	305,172.00
失业保险费	11,363.00	112,742.10	113,206.10	10,899.00
小 计	329,527.00	3,269,520.90	3,282,976.90	316,071.00

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,562,614.83	3,829,296.80	5,073,747.63	318,164.00
失业保险费	64,446.10	139,879.10	192,962.20	11,363.00
小 计	1,627,060.93	3,969,175.90	5,266,709.83	329,527.00

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	647,827.95	4,785,109.63	3,870,322.75	1,562,614.83
失业保险费	50,284.75	213,062.10	198,900.75	64,446.10
小 计	698,112.70	4,998,171.73	4,069,223.50	1,627,060.93

22. 应交税费

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	5,895,887.84	8,210,388.16	25,913,323.35
房产税	524,137.09		212,948.39
城市维护建设税	215,004.98	23,901.15	548,895.63
教育费附加	129,002.99	14,340.69	329,337.38
地方教育附加	86,001.99	9,560.47	219,558.25
代扣代缴个人所得税	67,171.90	35,702.28	104,914.02
印花税	34,989.40	48,034.80	16,875.30
增值税		457,045.19	1,839,653.30
土地使用税			86,732.00
合 计	6,952,196.19	8,798,972.74	29,272,237.62

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		27,079.65	150,839.82
其他应付款	162,406.44	90,746.99	101,000.00

应付股利	63,500,000.00		
合 计	63,662,406.44	117,826.64	251,839.82

(2) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息		27,079.65	150,839.82
小 计		27,079.65	150,839.82

(3) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	96,000.00	51,000.00	101,000.00
应付暂收款	66,406.44	39,746.99	
小 计	162,406.44	90,746.99	101,000.00

(4) 应付股利

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利	63,500,000.00		
小 计	63,500,000.00		

24. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	59,214,179.30		5,175,175.54	54,039,003.76	
合 计	59,214,179.30		5,175,175.54	54,039,003.76	

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	54,417,027.37	8,000,000.00	3,202,848.07	59,214,179.30	
合 计	54,417,027.37	8,000,000.00	3,202,848.07	59,214,179.30	

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	6,498,581.98	48,990,002.00	1,071,556.61	54,417,027.37	
合计	6,498,581.98	48,990,002.00	1,071,556.61	54,417,027.37	

(2) 政府补助明细情况

1) 2019 年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
年产 1125 万件精密模压非球面玻璃光学元件实施方案	39,334,907.35		4,010,882.96	35,324,024.39	与资产相关
年产 80 万件高精度双面抛光平面晶圆片项目	9,314,024.50		806,368.50	8,507,656.00	与资产相关
年产 800 万件 800 万像素以上成像系统专用晶圆片项目补助	1,165,299.00		194,216.51	971,082.49	与资产相关
年产 1000 万件太阳能 CPV 聚光器产业化项目补助	1,399,948.45		163,707.57	1,236,240.88	与资产相关
光学元器件生产项目补助	8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
小计	59,214,179.30		5,175,175.54	54,039,003.76	

2) 2018 年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
年产 1125 万件精密模压非球面玻璃光学元件实施方案	40,460,000.00		1,125,092.65	39,334,907.35	与资产相关
年产 80 万件高精度双面抛光平面晶圆片项目	10,120,393.00		806,368.50	9,314,024.50	与资产相关
年产 800 万件 800 万像素以上成像系统专用晶圆片项目补助	1,548,735.03		383,436.03	1,165,299.00	与资产相关
年产 1000 万件太阳能 CPV 聚光器产业化项目补助	1,563,656.02		163,707.57	1,399,948.45	与资产相关
年产 600 万件精密模压石英玻璃光学元件项目补助	689,760.00		689,760.00		与资产相关
汽车后视镜项目补贴	34,483.32		34,483.32		与资产相关
光学元器件生产项目补助		8,000,000.00		8,000,000.00	与资产相关
小计	54,417,027.37	8,000,000.00	3,202,848.07	59,214,179.30	

3) 2017 年度

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收益相关
年产 1125 万件精密模压非球面玻璃光学元件实施方案		40,460,000.00		40,460,000.00	与资产相关
年产 80 万件高精度双面抛光平面晶圆片项目	1,865,268.00	8,530,002.00	274,877.00	10,120,393.00	与资产相关

年产 800 万件 800 万像素以上成像系统专用晶圆片项目补助	1,840,000.00		291,264.97	1,548,735.03	与资产相关
年产 1000 万件太阳能 CPV 聚光器产业化项目补助	1,844,917.81		281,261.79	1,563,656.02	与资产相关
年产 600 万件精密模压石英玻璃光学元件项目补助	775,980.00		86,220.00	689,760.00	与资产相关
汽车后视镜项目补贴	172,416.17		137,932.85	34,483.32	与资产相关
小 计	6,498,581.98	48,990,002.00	1,071,556.61	54,417,027.37	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五（四）3 之说明。

## 25. 股本

### (1) 明细情况

股东类别	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股份总数	360,680,000.00	63,500,000.00	59,000,000.00
合 计	360,680,000.00	63,500,000.00	59,000,000.00

### (2) 其他说明

#### 1) 2018 年度

根据 2018 年 11 月 17 日第五次临时股东大会决议，嘉兴蓝拓股权投资合伙企业（有限合伙）以每股 8 元的价格向本公司增资 1,200.00 万元，其中 150.00 万元记入股本，1,050.00 万元记入资本公积。其中老股东超过其原持股比例而获得的股份和新股东获得的股份属于股份支付，公司按照 2018 年 12 月外部投资者入股价格计算相关权益工具公允价值，并确认股份支付费用，计入资本公积 31,443,728.81 元。上述增资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2018）444 号）。公司已于 2018 年 12 月 11 日办妥工商变更登记手续。

根据 2018 年 12 月 7 日第六次临时股东大会决议，宁波雍益股权投资合伙企业（有限合伙）、上海复鼎一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、常州彬复现代服务业基金管理合伙企业（有限合伙）、浙江嘉欣丝绸股份有限公司以及自然人邬彩华以每股 45 元的价格向公司增资 13,500.00 万元，其中 300.00 万元记入股本，13,200.00 万元记入资本公积，上述增资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2018）495 号）。公司已于 2018 年 12 月 22 日办妥工商变更登记手续。

#### 2) 2019 年度

根据 2019 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币 297,180,000.00 元，以 2019 年 12 月 17 日总股份 63,500,000 为基数，按每 10 股转增 46.80 股的比例，以资本公积 207,010,000.00 元、未分配利润 90,170,000.00 元向全体出资者转增股份总额 297,180,000 股，每股面值 1 元，合计增加实收股本 297,180,000.00 元。上述增资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2019）513 号）。公司已于 2019 年 12 月 18 日办妥工商变更登记手续。

## 26. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	60,297,020.97	267,307,020.97	93,363,292.16
合 计	60,297,020.97	267,307,020.97	93,363,292.16

### (2) 其他说明

#### 1) 2018 年度

股份支付费用计入资本公积 31,443,728.81 元，增资溢价计入资本公积 142,500,000.00 元详见本财务报表附注五（一）25 之说明。

#### 2) 2019 年度

公司以资本公积 207,010,000.00 元转增股本详见本财务报表附注五（一）25 之说明。

## 27. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	46,064,298.82	34,110,985.60	22,674,960.45
合 计	46,064,298.82	34,110,985.60	22,674,960.45

### (2) 其他说明

#### 1) 2018 年度

公司吸收合并原子公司蓝创光电公司，将原子公司实现的净损益，相应转入公司盈余公积和未分配利润，相应增加法定盈余公积 2,098,201.99 元，减少未分配利润 2,098,201.99 元；根据公司章程规定，按母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，相应增加法定盈余

公积 9,337,823.16 元。

2) 2019 年度

公司吸收合并原子公司蓝拓光学公司，将原子公司实现的净损益，相应转入公司盈余公积和未分配利润，相应增加法定盈余公积 533,045.41 元，减少未分配利润 533,045.41 元；根据公司章程规定，按母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积，相应增加法定盈余公积 11,420,267.81 元。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	260,166,441.89	193,061,551.32	37,943,596.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,139,416.00	113,940,915.72	169,215,627.66
减：提取法定盈余公积	11,420,267.81	9,337,823.16	14,097,672.77
应付普通股股利	95,250,000.00	35,400,000.00	
转作股本的普通股股利	90,170,000.00		
其 他	533,045.41	2,098,201.99	
期末未分配利润	178,932,544.67	260,166,441.89	193,061,551.32

(2) 其他说明

1) 2018 年度

根据 2018 年 6 月 16 日股东会决议通过的利润分配方案，公司向全体股东派发现金股利 3,540.00 万元（含税）。

2) 2019 年度

根据 2019 年 6 月 22 日股东会决议通过的利润分配方案，公司向全体股东派发现金股利 3,175.00 万元（含税）；根据 2019 年 12 月 17 日第二次临时股东大会决议通过的利润分配方案，公司向全体股东派发现金股利 6,350.00 万元（含税）。

3) 其他变动详见本财务报表附注五（一）27 之说明。

4) 根据 2020 年 2 月 26 日第三届十四次董事会决议，公司本次发行并上市完成前，若股东大会对滚存的未分配利润作出分配决议，则扣除分配部分后剩余的滚存未分配利润由本次发行上市完成后的新老股东依其所持股份比例共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	334,016,032.86	154,650,078.00	394,548,227.49	175,235,629.58
其他业务	72,483.17	42,015.76	113,147.89	262,354.60
合 计	334,088,516.03	154,692,093.76	394,661,375.38	175,497,984.18

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	410,039,494.68	155,093,428.73
其他业务	18,282.90	45,749.45
合 计	410,057,777.58	155,139,178.18

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
AMS 集团[注 1]	143,142,634.98	42.85
康宁集团[注 2]	31,275,692.12	9.36
腾洋集团[注 3]	28,461,474.97	8.52
舜宇集团[注 4]	15,470,510.01	4.63
KAMA-TECH(HK) LTD.	9,398,029.96	2.81
小 计	227,748,342.04	68.17

2) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
AMS 集团	175,039,210.45	44.35
舜宇集团	42,613,511.00	10.80
康宁集团	28,969,381.48	7.34

腾洋集团	27,633,317.45	7.00
麦格纳集团[注 5]	19,948,271.30	5.05
小 计	294,203,691.68	74.54

3) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
AMS 集团	224,031,601.86	54.63
康宁集团	52,633,052.86	12.84
麦格纳集团	25,015,301.19	6.10
腾洋集团	18,799,269.99	4.58
舜宇集团	13,218,331.75	3.22
小 计	333,697,557.65	81.37

[注 1]: AMS Sensors Singapore Pte. Ltd.、AMS International AG、Heptagon Micro Optics Pte. Ltd.、Heptagon Oy Espoo(SF)、AMS Sensors Asia Pte.Ltd. 为同一控制，营业收入合并统计。

[注 2]: Corning SAS-Bagneaux, France、Corning Specialty Materials, Inc.、Corning Incorporated(canton)、Corning Incorporated (Corning Research& Dev Corp)、Corning Incorporated (Specialty Materials)为同一控制，营业收入合并统计。

[注 3]: 昆明腾洋光学仪器有限公司、昆明臻瑞光学仪器有限公司、昆明佳明光学有限公司为同一控制，营业收入合并统计。

[注 4]: 浙江舜宇光学有限公司、舜宇光学（中山）有限公司、舜宇光学（浙江）研究院有限公司、宁波舜宇仪器有限公司、余姚舜宇智能光学技术有限公司、宁波舜宇电子有限公司、宁波舜宇车载光学技术有限公司、浙江舜宇智能光学技术有限公司、宁波舜宇奥来技术有限公司为同一控制，营业收入合并统计。

[注 5]: Magna Mirrors of America, Inc. Newaygo Division、Magna Mirror Systems Monterrey, S. A. de. C. V.、Magna Mirrors North America, LLC Lowell Division、Magna Mirrors of America, Inc. Holland Mirrors Division、Magna Mirrors GmbH & Co. KG、Magna Slovteca s. r. o.、Magna Mirrors Of America , Inc. Kraft Engineering Center、麦格纳（太仓）汽车科技有限公司、广东麦格纳汽车镜像有限公司为同一控制，营业收入合并统计。

## 2. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	469,466.82	1,154,625.12	1,249,216.97
教育费附加	281,461.62	692,775.06	749,530.18
地方教育费附加	187,641.08	461,850.07	499,686.78
房产税	524,137.09	475,526.09	334,880.93
残疾人保障金		32,193.24	336.25
印花税	150,112.30	187,879.20	156,906.61
车船税	7,109.84	6,411.90	660.00
土地使用税		0.06	173,464.00
合 计	1,619,928.75	3,011,260.74	3,164,681.72

## 3. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,099,507.47	1,955,021.35	1,771,009.93
参展宣传费	673,368.98	475,022.91	432,445.90
运保费	989,892.02	1,035,086.05	1,048,793.62
差旅费	751,502.24	1,037,028.98	919,213.57
办公费	456,726.66	513,051.89	475,040.95
折 旧	23,885.01	25,645.70	12,407.17
股份支付		6,471,864.40	
合 计	4,994,882.38	11,512,721.28	4,658,911.14

## 4. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	8,925,126.69	8,003,734.02	6,754,562.37
折旧及摊销	4,962,881.02	3,601,010.64	2,162,009.26
办公费	1,752,742.45	2,048,954.15	1,695,471.24
差旅费	355,245.97	377,916.27	414,451.78

业务招待费	789,831.25	353,915.51	581,502.91
咨询服务费	1,069,315.11	1,243,885.90	1,201,614.94
中介机构服务费	1,622,264.12	580,898.87	735,135.33
环境治理费	932,170.27	1,251,052.11	1,215,409.79
汽车费用	507,558.18	617,386.65	605,996.91
股份支付		14,752,966.10	
其他	92,786.21	317,774.86	524,081.09
合计	21,009,921.27	33,149,495.08	15,890,235.62

#### 5. 研发费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	14,762,668.62	11,258,813.06	10,015,859.19
技术服务费	515,532.76	1,733,977.43	1,655,082.27
直接投入	3,609,360.02	2,783,231.49	3,006,803.95
折旧费用	5,261,733.44	1,555,115.76	1,136,672.77
股份支付		7,332,898.31	
其他	372,104.89	350,204.11	185,235.39
合计	24,521,399.73	25,014,240.16	15,999,653.57

#### 6. 财务费用

项目	2019年度	2018年度	2017年度
利息支出	812,329.07	4,140,251.74	4,655,819.02
利息收入	-3,208,501.65	-647,595.36	-245,150.78
汇兑损益	-581,755.22	2,202,741.08	4,335,344.53
银行手续费及其他	130,815.40	93,953.01	225,050.50
合计	-2,847,112.40	5,789,350.47	8,971,063.27

#### 7. 其他收益

项目	2019年度	2018年度	2017年度
----	--------	--------	--------

与资产相关的政府补助	5,175,175.54	3,049,412.04	902,209.85
与收益相关的政府补助	3,429,956.49	1,439,909.44	1,196,718.38
代扣代缴个人所得税手续费返还		187,387.67	
合 计	8,605,132.03	4,676,709.15	2,098,928.23

计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 8. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
金融工具持有期间的投资收益	108,142.00		
其中：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	108,142.00		
处置金融工具取得的投资收益	-768,105.04		
其中：衍生金融工具	-768,105.04		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		102,992.40	98,088.00
理财产品投资收益	702,847.41	35,403.06	40,800.00
合 计	42,884.37	138,395.46	138,888.00

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	183,593.52		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	183,593.52		
合 计	183,593.52		

#### 10. 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失（损失以“-”号填列）	1,244,947.56
合 计	1,244,947.56

#### 11. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失（损失以“-”号填列）		3,250,714.88	-3,464,168.43
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-4,869,795.10	-7,987,703.54	-4,698,378.78
固定资产减值损失（损失以“-”号填列）	-469,995.98		
合 计	-5,339,791.08	-4,736,988.66	-8,162,547.21

#### 12. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益		-2,990.08	-283,039.00
合 计		-2,990.08	-283,039.00

#### 13. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
补偿收入			210,572.80
政府补助		153,436.03	169,346.76
其 他	5,138.11	7,804.93	16,109.21
合 计	5,138.11	161,240.96	396,028.77

计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 14. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	211,446.94	344,121.84	689,341.28
捐赠支出	100,000.00	55,800.00	55,880.00
滞纳金	3,046.54		3,655.00
罚款支出		16,400.00	
其 他	13,183.23	9,000.00	47,978.02
合 计	327,676.71	425,321.84	796,854.30

#### 15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	6,062,890.77	18,288,143.05	33,586,640.59
递延所得税费用	12,343,847.78	8,267,901.33	-2,227,836.47
合 计	18,406,738.55	26,556,044.38	31,358,804.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	134,511,630.34	140,497,368.46	199,625,458.57
按母公司税率计算的所得税费用	20,176,744.55	21,074,605.27	29,943,818.79
子公司适用不同税率的影响	-13,446.73	2,089,966.01	4,077,927.58
调整以前期间所得税的影响		-149,373.76	371,441.13
非应税收入的影响	-16,221.30	-15,448.86	-22,069.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	678,150.87	5,394,765.64	1,316,683.14
研发费用加计扣除	-2,620,289.56	-1,878,102.50	-1,185,085.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-3,630,494.89
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	201,800.72	39,632.58	486,583.56
所得税费用	18,406,738.55	26,556,044.38	31,358,804.12

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的政府补助	3,429,956.49	9,439,909.44	50,186,720.38
收回的押金保证金	240,500.00	282,100.00	251,135.81
收回的代付款项		226,419.01	512,743.97
收到的利息收入	2,925,646.32	581,841.94	245,150.78
收到的代扣代缴个人所得税手续费返还		187,387.67	
其 他	59,342.20	89,661.59	97,427.74
合 计	6,655,445.01	10,807,319.65	51,293,178.68

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的各项费用	11,485,134.69	11,191,557.84	11,866,303.63
支付的押金保证金	159,596.80	96,300.00	232,100.00
支付的代付款项	485,372.26		222,968.22
其 他	138,961.08	153,469.34	115,331.44
合 计	12,269,064.83	11,441,327.18	12,436,703.29

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回银行浮动收益理财产品本金	169,950,000.00	110,970,000.00	6,000,000.00
收回银行固定收益结构性存款本金	416,800,000.00	32,000,000.00	
收回为购买固定资产开立票据的保证金			10,759,200.00
收回项目履约保证金		2,400,000.00	1,248,000.00
收回土地款保证金			960,000.00
收回徐云明拆借款利息			9,104.64
合 计	586,750,000.00	145,370,000.00	18,976,304.64

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买银行浮动收益理财产品	152,800,000.00	146,970,000.00	
购买银行固定收益结构性存款	460,800,000.00	92,000,000.00	
远期结售汇投资亏损	768,105.04		
支付为购买固定资产开立票据的保证金			10,759,200.00
支付工程款保证金			1,000,000.00
支付项目履约保证金		8,000,000.00	
合 计	614,368,105.04	246,970,000.00	11,759,200.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到曹正英、徐梦涟往来款			706,000.00
合 计			706,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归还的工会拆借款及利息			1,628,053.86
归还曹正英、徐梦涟往来款			706,000.00
合 计			2,334,053.86

7. 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	116,104,891.79	113,941,324.08	168,266,654.45
加: 资产减值准备	4,094,843.52	4,736,988.66	8,162,547.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,768,187.23	30,811,478.52	19,654,062.92
无形资产摊销	1,676,519.33	1,296,760.19	633,326.82
长期待摊费用摊销			
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)		2,990.08	283,039.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	211,446.94	344,121.84	689,341.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-183,593.52		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,020,020.04	4,880,903.62	4,660,634.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-42,884.37	-138,395.46	-138,888.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,107,567.53	-6,434,438.57	-2,227,836.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	11,236,280.25	14,702,339.90	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,688,598.21	-11,988,254.54	-23,407,622.82

经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	28,484,923.53	25,682,161.75	-99,717,370.05
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	11,854,946.06	6,220,850.46	103,878,885.10
其他		31,443,728.81	
经营活动产生的现金流量净额	202,644,550.12	215,502,559.34	180,736,774.36
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	28,892,060.07	37,190,846.16	118,343,631.06
减: 现金的期初余额	37,190,846.16	118,343,631.06	33,922,278.34
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	-8,298,786.09	-81,152,784.90	84,421,352.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	28,892,060.07	37,190,846.16	118,343,631.06
其中: 库存现金	3,000.00	3,000.00	80,064.39
可随时用于支付的银行存款	28,889,060.07	37,187,846.16	118,263,566.67
可随时用于支付的其他货币资金			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	28,892,060.07	37,190,846.16	118,343,631.06
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	15,813,337.06	16,575,711.73	17,679,180.78
其中: 支付货款	9,960,666.00	13,835,711.73	8,249,180.78
支付固定资产等长期资产购置款	5,852,671.06	2,740,000.00	9,430,000.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

货币资金中不属于现金及现金等价物明细如下：

项 目	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
结构性存款及未到期应收利息	104, 348, 608. 75	60, 000, 000. 00	
票据保证金账户余额	1, 280. 27		
小 计	104, 349, 889. 02	60, 000, 000. 00	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	5, 001, 280. 27	银行融资质押
交易性金融资产	5, 000, 000. 00	银行融资质押
固定资产	77, 297, 354. 38	银行融资抵押
无形资产	16, 787, 924. 42	银行融资抵押
合 计	104, 086, 559. 07	

2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
其他流动资产	20, 000, 000. 00	银行融资质押
固定资产	75, 314, 311. 25	银行融资抵押
无形资产	17, 167, 297. 34	银行融资抵押
合 计	112, 481, 608. 59	

3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
固定资产	37, 909, 840. 77	银行融资抵押
无形资产	7, 950, 718. 22	银行融资抵押
合 计	45, 860, 558. 99	

(2) 其他说明

根据公司与中国农业银行签署的《最高额权利质押合同》合同号（33100720170001830）约定公司以自有专利权质押获得最高额债权担保 6,475.00 万元，质押期限为 2017 年 12 月 21 日-2020 年 12 月 20 日。

## 2. 外币货币性项目

### (1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	148,373.69	6.9762	1,035,084.54
欧元	0.79	7.8155	6.17
应收账款			
其中：美元	7,493,977.63	6.9762	52,279,486.74
欧元	12,320.00	7.8155	96,286.96
港币	703,072.16	0.8958	629,812.04
应付账款			
其中：美元	57,000.00	6.9762	397,643.40
日元	588,523.00	0.0641	37,724.32

### (2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,746,220.26	6.8632	18,847,858.89
应收账款			
其中：美元	6,639,899.12	6.8632	45,570,955.64
港币	696,870.78	0.8762	610,598.18
应付账款			
其中：美元	115.00	6.8632	789.27
欧元	15,000.00	7.8473	117,709.50
日元	1,144,138.00	0.0619	70,822.14

### (3) 2017 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,431,088.03	6.5342	42,022,015.41
港币	261,300.00	0.8359	218,420.67
应收账款			
其中：美元	15,406,923.15	6.5342	100,671,917.25
欧元	480.00	7.8023	3,745.10
港币	188,400.00	0.8359	157,483.56
应付账款			
其中：日元	11,860,600.00	0.0579	686,728.74
短期借款			
其中：美元	1,500,000.00	6.5342	9,801,300.00

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 2019 年度

##### ① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产1000万件太阳能 CPV 聚光器产业化项目补助	1,399,948.45		163,707.57	1,236,240.88	其他收益	浙财企(2012)71号、秀洲财经(2012)267号、嘉财预(2012)810号
年产1125万件精密模压非球面玻璃光学元件实施方案	39,334,907.35		4,010,882.96	35,324,024.39	其他收益	浙财企(2017)64号
年产80万件高精度双面抛光平面晶圆片项目	9,314,024.50		806,368.50	8,507,656.00	其他收益	嘉财预(2017)534号、嘉财预(2017)650号、《项目投资补充协议》
光学元器件生产项目补助	8,000,000.00			8,000,000.00		《秀洲区工业投资项目投资管理合同》、《项目投资补充协议》、《〈项目投资补充协议〉之补充协议》
年产800万件800万像素以上成像系	1,165,299.00		194,216.51	971,082.49	其他收益	发改投资(2013)668号、浙发改秘(2013)19号、秀洲发改

统专用晶圆片项目 补助						(2018) 43号
小 计	59,214,179.30		5,175,175.54	54,039,003.76		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017年度洪合镇工业经济转型提升奖励	118,000.00	其他收益	洪政(2018)159号
2018年市级失业保险稳就业社会保险费返还	1,933,994.90	其他收益	嘉人社(2019)47号
2019年省科技发展专项资金	180,000.00	其他收益	秀洲财执行(2019)127号
2018年秀洲区科技项目补助资金	206,000.00	其他收益	秀洲财执行(2018)373号
2019年及以前年度中央外经贸发展专项资金	488,127.00	其他收益	浙财企(2019)59号
2018年度第一批经济扶持政策	105,200.00	其他收益	洪政(2019)104号
嘉兴市财政局2019年嘉兴市级外经贸发展资金(第一批)补助	159,600.00	其他收益	嘉财预(2019)530号
第四批市补失业保险稳岗补贴	97,705.59	其他收益	秀洲财行社(2019)371号
其 他	141,329.00	其他收益	
小 计	3,429,956.49		

2) 2018年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产800万件800万像素以上成像系统专用晶圆片项目补助	1,548,735.03		230,000.00	1,165,299.00	其他收益	发改投资(2013)668号、浙发改秘(2013)19号、秀洲发改(2018)43号
			153,436.03		营业外收入	
年产1000万件太阳能CPV聚光器产业化项目补助	1,563,656.02		163,707.57	1,399,948.45	其他收益	浙财企(2012)71号、秀洲财经(2012)267号、嘉财预(2012)810号
年产600万件精密模压石英玻璃光学元件项目补助	689,760.00		689,760.00		其他收益	嘉财预(2016)519号
汽车后视镜项目补贴	34,483.32		34,483.32		其他收益	浙发改产业(2009)857号、浙财建(2010)3号
年产1125万件精密模压非球面玻璃光学元件实施方案	40,460,000.00		1,125,092.65	39,334,907.35	其他收益	浙财企(2017)64号
年产80万件高精度双面抛光平面	10,120,393.00		806,368.50	9,314,024.50	其他收益	嘉财预(2017)534号、嘉财预

晶圆片项目						(2017)650号、《项目投资补充协议》
光学元器件生产项目补助		8,000,000.00		8,000,000.00		《秀洲区工业投资项目投资管理合同》、《项目投资补充协议》、《〈项目投资补充协议〉之补充协议》
小计	54,417,027.37	8,000,000.00	3,202,848.07	59,214,179.30		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2018年浙江省创新基地和人才补助资金	370,000.00	其他收益	秀洲财执行(2018)140号
企业稳定岗位补贴	103,810.00	其他收益	秀洲财执(2018)217号
2017年度秀洲区开放型经济项目补助资金	200,000.00	其他收益	秀洲财执经(2018)281号
推进经济转型升级平稳发展创新发展工业发展补助及考核奖励资金	150,000.00	其他收益	秀洲财执经(2018)282号
2018年市级外经贸发展资金	191,939.00	其他收益	嘉财预(2018)676号
中央对外经贸发展专项资金	209,742.00	其他收益	浙财企(2018)51号
研发科技项目补助	100,000.00	其他收益	秀洲财执行(2018)199号
其他	114,418.44	其他收益	
小计	1,439,909.44		

3) 2017年度

① 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产800万件800万像素以上成像系统专用晶圆片项目补助	1,840,000.00		230,000.00	1,548,735.03	其他收益	发改投资(2013)668号、浙发改秘(2013)19号、秀洲发改(2018)43号
			61,264.97		营业外收入	
年产1000万件太阳能CPV聚光器产业化项目补助	1,844,917.81		173,180.00	1,563,656.02	其他收益	浙财企(2012)71号、秀洲财经(2012)267号、嘉财预(2012)810号
			108,081.79		营业外收入	
年产600万件精密模压石英玻璃光学元件项目补助	775,980.00		86,220.00	689,760.00	其他收益	嘉财预(2016)519号
汽车后视镜项目补贴	172,416.17		137,932.85	34,483.32	其他收益	浙发改产业(2009)857号、浙财建(2010)3号
年产1125万件精密模压非球面玻璃光学元件实施方案		40,460,000.00		40,460,000.00		浙财企(2017)64号
年产80万件高精度双面抛光平面晶圆片项目	1,865,268.00	8,530,002.00	274,877.00	10,120,393.00	其他收益	嘉财预(2017)534号、嘉财预(2017)650号、《项目投资补充协

小 计	6,498,581.98	48,990,002.00	1,071,556.61	54,417,027.37		议》
-----	--------------	---------------	--------------	---------------	--	----

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
政府三千会议奖励	100,000.00	其他收益	洪委（2017）7号
表彰2016年度先进集体和先进个人——突出贡献企业	100,000.00	其他收益	洪委（2017）7号
嘉兴市级工业发展资金（第一批）项目补助资金	300,000.00	其他收益	嘉财预（2017）305号
2017年秀洲区第二批科技项目补助资金	50,000.00	其他收益	秀洲财执行（2017）304号
嘉兴市级外经贸发展资金（第一批）补助	50,000.00	其他收益	嘉财预（2017）357号
2016年度秀洲区推进经济转型升级平稳发展创新发展工业发展补助及考核奖励资金	50,000.00	其他收益	秀洲财执经（2017）246号
2016年度洪合镇工业经济转型提升奖励	180,000.00	其他收益	洪政（2017）160号
2016年度秀洲区开放型经济项目补助资金	62,959.00	其他收益	秀洲财执经（2017）314号
2015年度经济扶持政策，工业税收奖励、展会奖励等	75,000.00	其他收益	洪财（2017）01号
2017年市级外经贸发展资金（第二批）补助-出口信用保险保费补助、2016年俄罗斯国际光电展等	164,059.38	其他收益	嘉财预（2017）648号
其 他	64,700.00	其他收益	
小 计	1,196,718.38		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
计入当期损益的政府补助金额	8,605,132.03	4,642,757.51	2,268,274.99

**六、合并范围的变更**

其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2019年度				
蓝拓光学公司	吸收合并	2019年9月	20,231,486.69	-61,246.32
2018年度				
蓝创光电公司	吸收合并	2018年9月	43,007,835.09	11,225,815.21

## 七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
蓝海光学公司	嘉兴	嘉兴	制造业	62.20		设立
蓝拓光学公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00		设立
蓝创光电公司	嘉兴	嘉兴	制造业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

#### (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2019年12月31日,本公司应收账款的63.60%(2018年12月31日:68.28%;2017年12月31日:75.93%)源于余额前五名客户,本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,205,419.37	6,471,548.75	6,471,548.75		
应付票据	4,100,000.00	4,100,000.00	4,100,000.00		
应付账款	51,601,823.61	51,601,823.61	51,601,823.61		
其他应付款	63,662,406.44	63,662,406.44	63,662,406.44		
小 计	125,569,649.42	125,835,778.80	125,835,778.80		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	24,600,000.00	25,676,940.38	25,676,940.38		
应付票据	14,920,000.00	14,920,000.00	14,920,000.00		
应付账款	47,866,863.41	47,866,863.41	47,866,863.41		
其他应付款	117,826.64	117,826.64	117,826.64		
小 计	87,504,690.05	88,581,630.43	88,581,630.43		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	100,801,300.00	102,810,912.84	102,810,912.84		
应付账款	43,404,230.89	43,404,230.89	43,404,230.89		

其他应付款	251,839.82	251,839.82	251,839.82		
小 计	144,457,370.71	146,466,983.555	146,466,983.55		

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司的银行借款均为固定利率计息（2018 年 12 月 31 日银行借款均为固定利率计息；2017 年 12 月 31 日银行借款均为固定利率计息），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五（四）2 之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

#### 1. 2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		19,033,593.52	210,000.00	19,243,593.52
(1) 衍生金融资产		183,593.52		183,593.52
(2) 其 他		18,850,000.00		18,850,000.00

(3) 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			210,000.00	210,000.00
权益工具投资			210,000.00	210,000.00
2. 应收款项融资		1,960,000.00		1,960,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		20,993,593.52	210,000.00	21,203,593.52

2. 2018年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 可供出售金融资产			210,000.00	210,000.00
(1) 权益工具投资			210,000.00	210,000.00

3. 2017年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 可供出售金融资产			210,000.00	210,000.00
(1) 权益工具投资			210,000.00	210,000.00

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2019年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	183,593.52	[注]	[注]
理财产品	18,850,000.00	现金流量折现法	折现率
应收款项融资	1,960,000.00	现金流量折现法	折现率

[注]：系对应银行根据合同约定的远期汇率及期末与该外汇远期合约估计汇率等信息计算而来。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
徐云明	42.79	44.14

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曹正英	公司控股股东、实际控制人徐云明之配偶
徐梦涟	公司控股股东、实际控制人徐云明之女儿
嘉兴市洪合镇地面水处理厂	公司持股 5%以上股东、董事王芳立之直系亲属有重大影响的企业
嘉兴市秀洲区洪合文伟机械厂[注]	公司原职工代表监事李文龙之直系亲属控制的企业

[注]：自 2017 年 5 月 19 日李文龙不再担任监事，嘉兴市秀洲区洪合文伟机械厂关联关系期间 2017 年 1 月 1 日至 2018 年 5 月 19 日。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
嘉兴市洪合镇地面水处理厂	水费	317,305.16	228,824.52	219,972.40
嘉兴市秀洲区洪合文伟机械厂	模具费		149,606.00	694,704.00

(2) 无出售商品和提供劳务的关联交易。

#### 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保债务产生期限	担保是否已经履行完毕
徐云明、曹正英	3,200 万元[注 1]	2017.5.22-2020.5.21	否
徐云明	3,500 万元[注 2]	2017.12.21-2020.12.20	否

[注 1]:根据徐云明、曹正英与中国工商银行股份有限公司嘉兴分行签订的《最高额保证合同》，徐云明、曹正英共同为本公司向中国工商银行股份有限公司嘉兴分行的融资业务所发生的债务提供 3,200 万元的最高额保证担保。该担保项下 2019 年 12 月 31 日无借款余额。2020 年 2 月 25 日，徐云明、曹正英与中国工商银行股份有限公司嘉兴分行签订《〈最高额保证合同〉之补充协议》约定担保主债权产生期间变更为“2017 年 5 月 22 日至 2019 年 3 月 7 日”。

[注 2]:根据徐云明与中国农业银行股份有限公司嘉兴科技支行签订的《最高额保证合同》，徐云明为本公司向中国农业银行股份有限公司嘉兴科技支行的融资业务所发生的债务提供 3,500 万元的最高额保证担保。该担保项下 2019 年 12 月 31 日无借款余额。2020 年 1 月 3 日，徐云明与中国农业银行股份有限公司嘉兴科技支行签订的《最高额保证合同之终止协议》约定自补充协议生效日起，《最高额保证合同》终止。

### 3. 关联方资金拆借

#### (1) 本公司拆入资金情况

2017 年度

关联方	期初应付	本期借方发生	本期贷方发生	期末应付	本期资金占用费
拆入					
曹正英、徐梦涟		706,000.00	706,000.00		

#### (2) 本公司拆出资金情况

2017 年度

关联方	期初应收	本期借方发生	本期贷方发生	期末应付	本期资金占用费
拆出					
徐云明	9,104.64		9,104.64		

### 4. 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	3,383,396.76	3,380,928.44	3,218,917.89

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				

	嘉兴市洪合镇地面水处理厂		31,460.08	
	嘉兴市秀洲区洪合文伟机械厂			590,865.83
小计			31,460.08	590,865.83

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期行权的各项权益工具总额		849,830股	

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019年度	2018年度	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		外部机构增资价格	
可行权权益工具数量的确定依据			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		31,443,728.81	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		31,443,728.81	

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 其他重要财务承诺

截至2019年12月31日，本公司已开证未履行完毕的不可撤销进口信用证情况如下：

项目	金额
已开证未履行完毕的不可撤销进口信用证	欧元 549,500.00

### (二) 或有事项

截至2019年12月31日，公司无重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

根据2020年2月26日公司第三届董事会第十四次会议决议，公司拟首次公开发行A股股票并在上海证券交易所科创板上市，拟向社会公众公开发行不超过4,007.56万股人民币普通股，拟募集资金70,732.89万元。公司拟分别使用募集资金34,138.16万元用于投资高精度玻璃晶圆产业基地建设项目，26,594.73万元用于投资微棱镜产业基地建设项目，

10,000.00 万元用于补充流动资金。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

##### 1. 按产品分类

项 目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
光学棱镜	222,520,965.76	79,556,010.82	245,471,648.17	81,856,413.12
玻璃非球面透镜	47,383,203.82	41,122,697.66	77,637,716.60	50,582,937.26
玻璃晶圆	32,679,327.17	13,320,467.71	29,686,017.12	12,004,546.58
汽车后视镜	3,649,899.42	2,825,669.25	15,888,907.89	11,365,570.42
其他	27,782,636.69	17,825,232.56	25,863,937.71	16,540,162.20
股份支付				2,886,000.00
小 计	334,016,032.86	154,650,078.00	394,548,227.49	175,235,629.58

(续上表)

项 目	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
光学棱镜	272,521,609.73	83,361,736.44
玻璃非球面透镜	36,888,622.48	24,229,344.78
玻璃晶圆	51,379,312.75	20,197,133.87
汽车后视镜	20,287,570.19	12,809,617.43
其他	28,962,379.53	14,495,596.21
股份支付		
小 计	410,039,494.68	155,093,428.73

##### 2. 按地区分类

项 目	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

内 销	128,866,399.36	85,618,483.93	162,387,249.18	107,468,530.54
外 销	205,149,633.50	69,031,594.07	232,160,978.31	64,881,099.04
股份支付				2,886,000.00
小 计	334,016,032.86	154,650,078.00	394,548,227.49	175,235,629.58

(续上表)

项 目	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
内 销	108,290,251.47	71,433,860.22
外 销	301,749,243.21	83,659,568.51
股份支付		
小 计	410,039,494.68	155,093,428.73

## (二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

### 1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日

货币资金	97,190,846.16	65,753.42	97,256,599.58
交易性金融资产		36,000,000.00	36,000,000.00
应收票据	1,330,000.00	-80,000.00	1,250,000.00
应收款项融资		80,000.00	80,000.00
其他应收款	9,132,777.51	-65,753.42	9,067,024.09
其他流动资产（银行理财产品）	36,000,000.00	-36,000,000.00	
可供出售金融资产	210,000.00	-210,000.00	
其他非流动金融资产		210,000.00	210,000.00
短期借款	24,600,000.00	27,079.65	24,627,079.65
其他应付款	117,826.64	-27,079.65	90,746.99

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	97,190,846.16	以摊余成本计量的金融资产	97,256,599.58
应收票据	贷款和应收款项	1,330,000.00	以摊余成本计量的金融资产	1,250,000.00
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	80,000.00
应收账款	贷款和应收款项	98,303,480.30	以摊余成本计量的金融资产	98,303,480.30
其他应收款	贷款和应收款项	9,132,777.51	以摊余成本计量的金融资产	9,067,024.09
其他流动资产（银行理财产品）	可供出售金融资产	36,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	36,000,000.00
可供出售金融资产	可供出售金融资产	210,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	210,000.00
短期借款	其他金融负债	24,600,000.00	以摊余成本计量的金融负债	24,627,079.65
应付票据	其他金融负债	14,920,000.00	以摊余成本计量的金融负债	14,920,000.00
应付账款	其他金融负债	47,866,863.41	以摊余成本计量的金融负债	47,866,863.41
其他应付款	其他金融负债	117,826.64	以摊余成本计量的金融负债	90,746.99

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
<b>(1) 金融资产</b>				
1) 摊余成本				
货币资金	97,190,846.16	65,753.42		97,256,599.58
应收票据	1,330,000.00	-80,000.00		1,250,000.00
应收账款	98,303,480.30			98,303,480.30
其他应收款	9,132,777.51	-65,753.42		9,067,024.09
以摊余成本计量的总金融资产	205,957,103.97	-80,000.00		205,877,103.97
2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产		36,000,000.00		36,000,000.00
其他非流动金融资产		210,000.00		210,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		36,210,000.00		36,210,000.00
3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
其他流动资产（银行理财产品）	36,000,000.00	-36,000,000.00		
应收款项融资		80,000.00		80,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	36,000,000.00	-35,920,000.00		80,000.00
<b>(2) 金融负债</b>				
1) 摊余成本				
短期借款	24,600,000.00	27,079.65		24,627,079.65
应付票据	14,920,000.00			14,920,000.00
应付账款	47,866,863.41			47,866,863.41
其他应付款	117,826.64	-27,079.65		90,746.99
以摊余成本计量的总金融负债	87,504,690.05			87,504,690.05

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备（2018年12 月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 （2019年1月1日）
应收账款	9,435,698.69			9,435,698.69
其他应收款	477,354.85			477,354.85

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,079,001.16	5.27	4,079,001.16	100.00	
按组合计提坏账准备	73,381,100.09	94.73	3,892,596.55	5.30	69,488,503.54
合 计	77,460,101.25	100.00	7,971,597.71	10.29	69,488,503.54

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	95,553,975.09	95.97	4,976,615.17	5.21	90,577,359.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,012,929.79	4.03	4,012,929.79	100.00	
合 计	99,566,904.88	100.00	8,989,544.96	9.03	90,577,359.92

（续上表）

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	119,626,634.29	95.13	6,171,896.10	5.16	113,454,738.19

单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,126,861.37	4.87	6,126,861.37	100.00	
合计	125,753,495.66	100.00	12,298,757.47	9.78	113,454,738.19

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Magpower-Solicoes de Energia, SA	4,079,001.16	4,079,001.16	100.00	公司预计无法收回
小计	4,079,001.16	4,079,001.16	100.00	

② 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Magpower-Solicoes de Energia, SA	4,012,929.79	4,012,929.79	100.00	公司预计无法收回
小计	4,012,929.79	4,012,929.79	100.00	

③ 2017年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Magpower-Solicoes de Energia, SA	6,126,861.37	6,126,861.37	100.00	公司预计无法收回
小计	6,126,861.37	6,126,861.37	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019年12月31日

账龄分析组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	72,916,337.97	3,645,816.90	5.00
1-2年	239,270.52	23,927.05	10.00
2-3年	3,770.00	1,131.00	30.00
3年以上	221,721.60	221,721.60	100.00
小计	73,381,100.09	3,892,596.55	5.30

确定组合依据的说明：相同账龄的款项具有相同信用风险特征。

用于确定本期坏账准备计提金额以及评估信用风险自初始确认后是否已显著增加等项所采用的输入值、假设等信息说明：

根据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失。

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	95,330,713.36	4,766,535.67	5.00	119,308,312.91	5,965,415.65	5.00
1-2 年	7,519.00	751.90	10.00	46,702.40	4,670.24	10.00
2-3 年	9,164.47	2,749.34	30.00	99,726.81	29,918.04	30.00
3 年以上	206,578.26	206,578.26	100.00	171,892.17	171,892.17	100.00
小 计	95,553,975.09	4,976,615.17	5.21	119,626,634.29	6,171,896.10	5.16

确定组合依据的说明：相同账龄的款项具有相同信用风险特征。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,012,929.79	66,071.37						4,079,001.16
按组合计提坏账准备	4,976,615.17	-1,222,266.72		153,502.10		15,254.00		3,892,596.55
小 计	8,989,544.96	-1,156,195.35		153,502.10		15,254.00		7,971,597.71

[注]：系子公司吸收合并转入。

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,126,861.37	239,941.45			2,353,873.03			4,012,929.79
按组合计提坏账准备	6,171,896.10	-1,217,230.33		89,387.00		67,437.60		4,976,615.17
小 计	12,298,757.47	-977,288.88		89,387.00	2,353,873.03	67,437.60		8,989,544.96

[注]：系子公司吸收合并转入。

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	10,701,762.82	-442,368.88			1,411,334.22	2,721,198.35		6,126,861.37
按组合计提坏账准备	1,862,371.26	4,664,071.77				354,546.93		6,171,896.10

小 计	12,564,134.08	4,221,702.89			1,411,334.22	3,075,745.28		12,298,757.47
-----	---------------	--------------	--	--	--------------	--------------	--	---------------

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	15,254.00	67,437.60	3,075,745.28

2) 报告期重要的应收账款核销情况

① 2019 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其 他	货款	15,254.00	无法收回		否
小 计		15,254.00			

② 2018 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
其 他	货款	67,437.60	无法收回		否
小 计		67,437.60			

③ 2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
Isototon Sa	货款	2,189,456.00	无法收回		否
浙江聚恒太阳能有限公司	货款	531,742.35	无法收回		否
其他	货款	354,546.93	无法收回		否
小 计		3,075,745.28			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
AMS Sensors Singapore Pte. Ltd.	36,731,061.10	47.42	1,836,553.06
Corning Specialty Materials, Inc.	5,917,308.00	7.64	295,865.40
Magpower-Solicoes de Energia, SA	4,079,001.16	5.27	4,079,001.16
昆明腾洋光学仪器有限公司	1,940,751.93	2.51	97,037.60

宁波舜宇电子有限公司	1,675,974.40	2.16	83,798.72
小 计	50,344,096.59	65.00	6,392,255.94

2) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
AMS Sensors Singapore Pte. Ltd.	31,923,627.55	32.06	1,596,181.38
浙江舜宇光学有限公司	19,620,451.75	19.71	981,022.59
昆明腾洋光学仪器有限公司	9,763,290.23	9.81	488,164.51
Corning Specialty Materials, Inc.	5,658,440.80	5.68	282,922.04
Magpower-Solicoes de Energia, SA	4,012,929.79	4.03	4,012,929.79
小 计	70,978,740.12	71.29	7,361,220.31

3) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Heptagon Micro Optics Pte. Ltd.	78,154,856.59	62.15	3,907,742.83
Corning Specialty Materials, Inc.	6,773,270.04	5.39	338,663.50
Magpower-Solicoes de Energia, SA	6,126,861.37	4.87	6,126,861.37
昆明腾洋光学仪器有限公司	6,034,793.13	4.8	301,739.66
浙江舜宇光学有限公司	5,990,362.32	4.76	299,518.12
小 计	103,080,143.45	81.97	10,974,525.48

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	8,745,718.76	100.00	595,093.98	6.80	8,150,624.78
合 计	8,745,718.76	100.00	595,093.98	6.80	8,150,624.78

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11, 108, 480. 35	99. 41	476, 235. 19	4. 29	10, 632, 245. 16
单项金额不重大但单项计提坏账准备	65, 753. 42	0. 59			65, 753. 42
合 计	11, 174, 233. 77	100. 00	476, 235. 19	4. 26	10, 697, 998. 58

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	44, 963, 677. 04	100. 00	204, 360. 05	0. 45	44, 759, 316. 99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	44, 963, 677. 04	100. 00	204, 360. 05	0. 45	44, 759, 316. 99

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收利息				
结构性存款	65, 753. 42			经测试, 未发生减值, 不计提坏账准备
小 计	65, 753. 42			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2019年12月31日

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联往来组合	5, 620, 396. 80		
应收押金保证金组合	2, 463, 839. 12	562, 019. 84	10. 00
应收暂付款组合	532, 490. 67	26, 624. 53	5. 00
应收政府款组合	128, 992. 17	6, 449. 61	5. 00
小 计	8, 745, 718. 76	595, 093. 98	6. 80

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,524,703.77	476,235.19	5.00	2,887,201.02	144,360.05	5.00
3 年以上				60,000.00	60,000.00	100.00
小 计	9,524,703.77	476,235.19	5.00	2,947,201.02	204,360.05	6.93

确定组合依据的说明：相同账龄的款项具有相同信用风险特征。

B. 组合中，采用合并范围内关联往来组合计提坏账准备的其他应收款

单位简称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
蓝拓光学公司				40,582,028.80		
蓝海光学公司	1,583,776.58			1,434,447.22		
小 计	1,583,776.58			42,016,476.02		

(2) 账龄情况

项 目	2019. 12. 31 账面余额
1 年以内	1,743,011.09
1-2 年	5,832,676.05
2-3 年	331,253.71
3 年以上	838,777.91
小 计	8,745,718.76

(3) 坏账准备变动情况

1) 2019 年度

项 目	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)	
期初数	476,235.19			476,235.19
期初数在本期				
--转入第二阶段	-281,000.00	281,000.00		
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	-162,141.21	281,000.00		118,858.79
本期收回				
本期转回				
本期核销				
期末数	33,093.98	562,000.00		595,093.98

2) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
其他应收款	204,360.05	271,695.37		179.77				476,235.19
小 计	204,360.05	271,695.37		179.77				476,235.19

[注]：系子公司吸收合并转入。

3) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	334,274.99	-73,315.57				56,599.37		204,360.05
小 计	334,274.99	-73,315.57				56,599.37		204,360.05

(4) 报告期实际核销的其他应收账款情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收账款金额			56,599.37

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		65,753.42	
押金保证金	5,620,396.80	5,656,300.00	292,100.00
应收暂付款	532,490.67	36,767.22	241,567.27
出口退税	128,992.17	3,831,636.55	2,413,533.75
往来款	2,463,839.12	1,583,776.58	42,016,476.02
合 计	8,745,718.76	11,174,233.77	44,963,677.04

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
嘉兴市秀洲国家高新区光电产业园开发建设有限公司	押金保证金	5,600,000.00	1-2年	64.03	560,000.00
蓝海光学公司	往来款	2,463,839.12	[注]	28.17	
Corning Specialty Materials, Inc.	应收暂付款	488,521.22	1年以内	5.59	24,426.06
嘉兴市秀洲区税务局	出口退税	128,992.17	1年以内	1.47	6,449.61
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	押金保证金	20,000.00	1-2年	0.23	2,000.00
小计		8,701,352.51		99.49	592,875.67

[注]: 其中一年以内余额 1,081,131.45 元, 1-2 年余额 212,676.05 元, 2-3 年余额 331,253.71 元, 3 年以上余额 838,777.91 元。

2) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
嘉兴市秀洲国家高新区光电产业园开发建设有限公司	押金保证金	5,600,000.00	1年以内	50.12	280,000.00
嘉兴市秀洲区税务局	出口退税	3,831,636.55	1年以内	34.29	191,581.83
蓝海光学公司	往来款	1,583,776.58	[注]	14.17	
中华人民共和国嘉兴海关	押金保证金	31,700.00	1年以内	0.28	1,585.00
嘉兴市固体废物处置有限责任公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	0.18	1,000.00
小计		11,067,113.13		99.04	474,166.83

[注]: 其中一年以内余额 212,676.05 元, 1-2 年余额 331,253.71 元, 2-3 年余额 1,039,846.82 元。

3) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
蓝拓光学公司	往来款	40,582,028.80	[注 1]	90.26	
嘉兴市秀洲区税务局	出口退税	2,413,533.75	1年以内	5.37	120,676.69
蓝海光学公司	往来款	1,434,447.22	[注 2]	3.19	
Corning SAS-Bagneaux, France	应收暂付款	228,913.37	1年以内	0.51	11,445.67

中华人民共和国嘉兴海关	押金保证金	229,100.00	1年以内	0.51	11,455.00
小计		44,888,023.14		99.84	143,577.36

[注 1]: 其中一年以内余额 37,433,356.49 元, 1-2 年余额 3,148,672.31 元。

[注 2]: 其中一年以内余额 331,253.71 元, 1-2 年余额 1,103,193.51 元。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,970,000.00		5,970,000.00	17,370,000.00		17,370,000.00
合计	5,970,000.00		5,970,000.00	17,370,000.00		17,370,000.00

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,047,600.00		25,047,600.00
合计	25,047,600.00		25,047,600.00

#### (2) 对子公司投资

##### 1) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
蓝拓光学公司	11,400,000.00		11,400,000.00			
蓝海光学公司	5,970,000.00			5,970,000.00		
小计	17,370,000.00		11,400,000.00	5,970,000.00		

##### 2) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
蓝创光电公司	7,677,600.00		7,677,600.00			
蓝拓光学公司	11,400,000.00			11,400,000.00		
蓝海光学公司	5,970,000.00			5,970,000.00		
小计	25,047,600.00		7,677,600.00	17,370,000.00		

##### 3) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
蓝创光电公司	7,677,600.00			7,677,600.00		
蓝拓光学公司	11,400,000.00			11,400,000.00		
蓝海光学公司	5,970,000.00			5,970,000.00		
小 计	25,047,600.00			25,047,600.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	327,220,139.46	151,857,247.55	358,539,027.91	168,669,750.63
其他业务	240,685.92	181,652.54	6,267,554.28	5,209,082.40
合 计	327,460,825.38	152,038,900.09	364,806,582.19	173,878,833.03

(续上表)

项 目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	378,299,723.61	167,491,714.31
其他业务	8,249,492.65	6,892,394.28
合 计	386,549,216.26	174,384,108.59

### 2. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	14,263,138.20	9,992,098.22	8,232,312.38
技术服务费	515,532.76	1,733,977.43	1,655,082.27
直接投入	3,439,082.20	2,179,695.31	1,864,747.36
折旧费用	5,261,733.44	1,316,481.39	814,738.27
股份支付		7,332,898.31	
其 他	369,022.27	293,451.60	138,670.64
合 计	23,848,508.87	22,848,602.26	12,705,550.92

### 3. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
金融工具持有期间的投资收益	108,142.00		
其中：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	108,142.00		
处置金融工具取得的投资收益	-768,105.04		
其中：衍生金融工具	-768,105.04		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		102,992.40	98,088.00
理财产品投资收益	609,702.33	9,058.08	40,800.00
合 计	-50,260.71	112,050.48	138,888.00

## 十六、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.40	27.72	59.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.33	33.85	58.72

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.34	0.50	0.32	0.34	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.41	0.50	0.30	0.41	0.50

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	116,139,416.00	113,940,915.72	169,215,627.66
非经常性损益	B	7,190,052.82	-25,194,949.27	2,737,986.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	108,949,363.18	139,135,864.99	166,477,641.31

归属于公司普通股股东的期初净资产		D	625,084,448.46	368,099,803.93	198,884,176.27
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E1		12,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1		1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E2		135,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2		0	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	31,750,000.00	35,400,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	6	6	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G2	63,500,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	0		
其他	股权激励引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I		31,443,728.81	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		1	
报告期月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	667,279,156.46	410,990,572.52	283,491,990.10
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	17.40%	27.72%	59.69%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	16.33%	33.85%	58.72%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	116,139,416.00	113,940,915.72	169,215,627.66
非经常性损益	B	7,190,052.82	-25,194,949.27	2,737,986.35
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	108,949,363.18	139,135,864.99	166,477,641.31
期初股份总数	D	63,500,000.00	59,000,000.00	59,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	297,180,000.00		

发行新股或债转股等增加股份数	F1		1,500,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		1.00	
发行新股或债转股等增加股份数	F2		3,000,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		0	
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数[注]	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	360,680,000.00	335,830,000.00	335,120,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.32	0.34	0.50
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.30	0.41	0.50

[注]：2019年12月公司分配股票股利和公积金转增股本详见本财务报表附注五（一）25之说明，为了保持会计指标的前后可比性，按照调整后的股数（每10股转增46.80股的比例）重新计算各列报期间的每股收益。2017年度和2018年度发行在外的普通股加权平均数计算过程为： $L=D*5.68+E+F*5.68 \times G/K-H*5.68 \times I/K-J*5.68$ 。

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2019年度比2018年度

单位：万元

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	13,324.19	9,719.08	37.09%	主要系2018年末购买银行理财产品在其他流动资产列报所致
应收票据	59.28	133.00	-55.43%	主要系2019年根据新金融工具准则将部分银行承兑汇票在应收款项融资列报所致
预付款项	108.41	69.74	55.45%	主要系以预付方式结算的款项增加所致
其他应收款	568.73	913.28	-37.73%	主要系设备采购进项税及外销收入减少导致出口退税减少所致
其他流动资产	97.43	4,138.04	-97.65%	主要系2018年末银行理财产品余额较大且2019年浮动收益的理财产品转入交易性金融资产科目所致
可供出售金融资产		21.00	-100.00%	主要系2019年根据新金融工具准则将期末余额在其他非流动金融资产列报所致
在建工程	11,524.78	6,263.43	84.00%	主要系三期厂房工程项目投入增加所致
其他非流动资产	319.08	1,234.37	-74.15%	主要系预付设备工程款减少所致

短期借款	620.54	2,460.00	-74.77%	主要系随着现金流增加逐步归还银行借款所致
应付票据	410.00	1,492.00	-72.52%	主要系2018年采购设备开立票据结算较多所致
预收款项	153.40	91.18	68.24%	主要系以预收方式结算的货款增加所致
其他应付款	6,366.24	11.78	53930.57%	主要系2019年应付股利增加所致
递延所得税负债	2,593.86	1,470.23	76.43%	主要系固定资产折旧形成的应纳税暂时性差异增加所致
股本	36,068.00	6,350.00	468.00%	主要系资本公积、未分配利润转增股本所致
资本公积	6,029.70	26,730.70	-77.44%	主要系资本公积转增股本所致
盈余公积	4,606.43	3,411.10	35.04%	主要系计提盈余公积所致
未分配利润	17,893.25	26,016.64	-31.22%	主要系未分配利润转增股本及分红所致
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	161.99	301.13	-46.20%	主要系吸收合并子公司蓝创光电公司和蓝拓光学公司后附加税减少所致
销售费用	499.49	1,151.27	-56.61%	主要系2018年股份支付较大所致
管理费用	2,100.99	3,314.95	-36.62%	主要系2018年股份支付较大所致
财务费用	-284.71	578.94	-149.18%	主要系汇兑收益增加、利息支出减少以及存款利息收入增加所致
其他收益	860.51	467.67	84.00%	主要系与日常活动相关的政府补助增加所致
投资收益	4.29	13.84	-69.01%	主要系远期结售汇亏损所致
资产处置收益		-0.30	-100.00%	主要系资产处置损失减少所致
营业外收入	0.51	16.12	-96.81%	主要系与日常活动无关的政府补助减少所致
所得税费用	1,840.67	2,655.60	-30.69%	主要系当期所得税费用减少所致

2. 2018年度比2017年度

单位：万元

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	133.00	240.55	-44.71%	主要系收到以票据结算的货款减少所致
预付款项	69.74	163.11	-57.25%	主要系以预付方式结算的款项减少所致
其他应收款	913.28	283.56	222.08%	主要系三期厂房的履约保证金增加所致
其他流动资产	4,138.04	480.07	761.96%	主要系浮动收益理财产品增加所致
固定资产	35,627.21	22,323.86	59.59%	主要系为扩大规模设备投入增加所致
在建工程	6,263.43	4,011.17	56.15%	主要系三期厂房工程项目投入增加所致
无形资产	5,796.24	1,829.52	216.82%	主要系新购入三期厂房土地使用权所致

递延所得税资产	1,255.34	611.90	105.16%	主要系递延收益形成的暂时性差异增加所致
短期借款	2,460.00	10,080.13	-75.60%	主要系随着现金流增加逐步归还银行借款所致
应交税费	879.90	2,927.22	-69.94%	主要系与2018年相比,2017年下半年销售额高且三季度获批延期纳税导致2017年末应交所得税较大所致
其他应付款	11.78	25.18	-53.21%	主要系应付暂收款减少所致
资本公积	26,730.70	9,336.33	186.31%	主要系增资的股本溢价以及股份支付增加所致
盈余公积	3,411.10	2,267.50	50.43%	主要系计提盈余公积所致
未分配利润	26,016.64	19,306.16	34.76%	主要系净利润转入所致
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
销售费用	1,151.27	465.89	147.11%	主要系股份支付增加所致
管理费用	3,314.95	1,589.02	108.62%	主要系股份支付增加所致
研发费用	2,501.42	1,599.97	56.34%	主要系股份支付增加所致
财务费用	578.94	897.11	-35.47%	主要系汇兑损失减少所致
其他收益	467.67	209.89	122.81%	主要系与日常活动相关的政府补助增加所致
资产减值损失	-473.70	-816.25	-41.97%	主要系应收账款减少导致坏账损失减少所致
资产处置收益	-0.30	-28.30	-98.94%	主要系2107年固定资产处置损失较大所致
营业外收入	16.12	39.60	-59.29%	主要系2017年存在一笔补偿收入所致
营业外支出	42.53	79.69	-46.62%	主要系非流动资产毁损报废损失减少所致





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码  
即可查询企业  
信用信息  
国家企业信用信息公示系统

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；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07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2020

年08月13日



国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江蓝特光学股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，  
仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同  
意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号：000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一二年十一月八日



仅为浙江蓝特光学股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：胡少先  
 主任会计师：  
 经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：330000001  
 批准执业文号：浙财会〔2011〕25号  
 批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

## 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：  
 2019年12月25日  
 中华人民共和国财政部制

仅为浙江蓝特光学股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

45



姓名: 沈维华  
 Full name: 沈维华  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971-01-29  
 Date of Birth: 1971-01-29  
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号: 321102197101290437  
 Identity card No: 321102197101290437

证书编号: 330000010057  
 No. of Certificate: 330000010057

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 浙江省注册会计师协会

发证日期: 1998 年 12 月 01 日  
 Date of Issuance: 1998 年 12 月 01 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.



仅为浙江蓝特光学股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明沈维华为中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送给披露。

54



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名	伍贤春
Sex	男
出生日期	1984-04-13
工作单位	浙江天健会计师事务所有限公司
身份证号	330224198404135515



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000011986  
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
发证日期: 二〇〇八年六月十七日



仅为浙江蓝特光学股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明伍贤春为中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。