

青岛海泰新光科技股份有限公司

已审财务报表

**截至2020年6月30日止6个月期间、
2019年度、2018年度及2017年度**

目录

	页次
审计报告	1 - 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8 - 9
合并股东权益变动表	10 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 167
补充资料	
1.非经常性损益明细表	1
2.净资产收益率和每股收益	1 - 2

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 青岛海泰新光科技股份有限公司已审财务报表
报告文号： 安永华明(2020)审字第61544479_J02号
客户名称： 青岛海泰新光科技股份有限公司
报告时间： 2020-08-17
签字注册会计师： 杨林 (CPA: 110001530086)
姜丽丽 (CPA: 110002430296)



011092020081703399953

报告文号：安永华明(2020)审字第61544479_J02号

事务所名称： 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 010-58153000
传真： 010-85188298
通讯地址： 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层
电子邮件： aimee.li@cn.ey.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2020）审字第61544479_J02号
青岛海泰新光科技股份有限公司

青岛海泰新光科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛海泰新光科技股份有限公司的财务报表，包括2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日的合并及公司资产负债表，截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的青岛海泰新光科技股份有限公司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，公允反映了青岛海泰新光科技股份有限公司2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度的合并及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，我们独立于青岛海泰新光科技股份有限公司，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，认为分别对截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61544479_J02号
青岛海泰新光科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>销售商品收入确认</p> <p>截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度合并财务报表中销售商品收入金额分别为人民币 129,949,592.47 元、人民币 240,088,097.03 元、人民币 190,387,667.41 元及人民币 175,554,431.18元，公司财务报表中销售商品收入金额分别为人民币 44,292,426.15 元、人民币 99,986,967.17 元、人民币 85,762,315.97 元及人民币 65,615,501.74元。销售商品收入是公司营业收入的主要来源，其确认的准确性对公司的经营结果影响重大，且不同类型的客户合同约定的控制权/所有权风险和报酬转移的时点各异，可能存在销售收入未被恰当确认的风险，因此我们将销售商品收入确认作为关键审计事项。</p> <p>对收入确认的会计政策及披露载于财务报表附注三、22及23，附注五、31及附注十五、5。</p>	<p>我们就销售商品收入确认执行的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解和评价与销售商品收入相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2) 检查主要客户的销售合同条款，识别与商品控制权/所有权风险和报酬转移的相关合同条款与条件； 3) 访谈主要客户并对其销售额及应收账款余额进行函证； 4) 抽样选取销售记录，检查至销售合同或订单、出库单、商品签收单等原始单据，核对是否相符； 5) 执行截止性测试，检查收入是否确认在恰当的会计期间； 6) 执行分析性复核程序，检查主要产品各期/年销售收入和毛利率变动情况。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61544479_J02号
青岛海泰新光科技股份有限公司

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，管理层负责评估青岛海泰新光科技股份有限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。

治理层负责监督青岛海泰新光科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对青岛海泰新光科技股份有限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青岛海泰新光科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61544479_J02号
青岛海泰新光科技股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （6）就青岛海泰新光科技股份有限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（如适用）。

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61544479_J02号
青岛海泰新光科技股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：杨林
（项目合伙人）



中国注册会计师：姜丽丽

中国 北京

2020年8月17日

青岛海泰新光科技股份有限公司
合并资产负债表

2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日

单位：人民币元

资产	附注五	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产					
货币资金	1	56,899,358.80	57,822,091.36	49,789,449.57	56,983,072.15
应收票据	2	-	-	669,085.15	737,613.00
应收账款	3	44,310,313.64	33,368,920.09	29,354,537.11	23,184,536.23
应收款项融资	4	2,803,026.05	1,662,904.74	-	-
预付款项	5	1,657,905.68	2,077,612.23	2,331,478.08	1,787,546.55
其他应收款	6	467,474.27	415,714.55	2,281,861.41	967,932.62
存货	7	51,112,380.82	52,696,718.88	52,622,714.19	35,712,779.33
其他流动资产	8	7,078,923.69	4,624,626.35	1,992,784.46	695,550.60
流动资产合计		164,329,382.95	152,668,588.20	139,041,909.97	120,069,030.48
非流动资产					
长期股权投资	9	1,084,337.70	702,274.93	-	-
投资性房地产	10	1,797,953.17	1,821,416.99	-	-
固定资产	11	112,150,801.32	111,640,511.98	92,038,986.99	91,461,473.98
在建工程	12	22,088,646.67	19,623,640.31	4,856,976.37	34,339.63
无形资产	13	32,456,914.88	32,807,710.79	33,500,226.31	14,452,044.66
长期待摊费用	14	-	-	936,936.94	-
递延所得税资产	15	8,685,051.66	8,329,489.70	2,528,083.79	1,738,217.84
其他非流动资产	16	2,529,905.15	2,225,679.50	-	3,102,081.40
非流动资产合计		180,793,610.55	177,150,724.20	133,861,210.40	110,788,157.51
资产总计		345,122,993.50	329,819,312.40	272,903,120.37	230,857,187.99

本财务报表由以下人士签署：

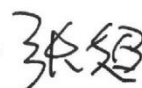
法定代表人：



主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
合并资产负债表（续）

2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日

单位：人民币元


负债和股东权益	附注五	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债					
短期借款	17	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	18	22,028,903.98	16,568,966.62	19,262,341.18	14,597,901.18
预收款项	19	-	490,194.70	576,320.38	3,270,120.94
合同负债	20	557,292.59	-	-	-
应付职工薪酬	21	7,153,357.02	10,454,854.78	7,143,713.72	5,425,457.82
应交税费	22	6,182,659.15	5,821,120.81	3,767,113.39	948,006.98
其他应付款	23	3,765,664.97	30,578,861.69	1,500,920.96	6,561,699.11
流动负债合计		69,687,877.71	93,913,998.60	42,250,409.63	35,803,186.03
非流动负债					
长期借款	24	-	10,000,000.00	-	-
递延收益	25	475,923.34	985,794.24	1,071,588.47	1,200,000.00
递延所得税负债	15	66,940.65	119,855.75	129,333.54	174,451.17
非流动负债合计		542,863.99	11,105,649.99	1,200,922.01	1,374,451.17
负债合计		70,230,741.70	105,019,648.59	43,451,331.64	37,177,637.20
股东权益					
股本	26	65,200,000.00	65,200,000.00	35,000,000.00	34,000,000.00
资本公积	27	9,538,657.51	9,538,657.51	82,886,280.53	74,455,415.25
其他综合收益	28	9,284.75	(23,764.83)	(10,079.61)	80,342.64
盈余公积	29	8,449,053.10	8,449,053.10	7,407,692.04	2,591,348.69
未分配利润	30	187,128,485.66	136,979,005.17	98,689,522.97	82,951,400.11
归属于母公司股东权益合计		270,325,481.02	220,142,950.95	223,973,415.93	194,078,506.69
少数股东权益		4,566,770.78	4,656,712.86	5,478,372.80	(398,955.90)
股东权益合计		274,892,251.80	224,799,663.81	229,451,788.73	193,679,550.79
负债和股东权益总计		345,122,993.50	329,819,312.40	272,903,120.37	230,857,187.99

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





青岛海泰新光科技股份有限公司
合并利润表

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

	附注五	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
营业收入	31	135,173,167.50	252,866,320.49	200,680,726.79	181,035,017.59
减：营业成本	31	47,656,836.54	105,279,964.66	84,676,820.07	74,171,098.95
税金及附加	32	1,868,757.63	3,831,344.91	3,282,006.49	3,168,979.99
销售费用	33	2,809,873.27	6,580,006.52	5,552,977.07	4,815,287.55
管理费用	34	14,399,498.06	27,252,690.55	22,448,394.58	18,501,204.48
研发费用	35	12,130,398.56	28,537,992.78	22,278,776.72	16,107,011.83
财务费用	36	66,332.22	205.22	(932,363.55)	5,291,065.96
其中：利息费用		951,181.06	1,035,245.89	322,845.85	2,024,579.20
利息收入		108,829.17	278,666.29	177,045.67	207,351.66
加：其他收益	37	3,612,768.40	3,136,611.88	1,647,909.36	485,833.16
投资损失	38	(107,937.23)	(277,725.07)	-	-
其中：对联营企业的投资损失		(107,937.23)	(277,725.07)	-	-
信用减值损失	39	(392,147.20)	(140,490.94)	-	-
资产减值损失	40	(1,688,009.19)	(1,497,648.59)	(1,880,387.28)	(2,017,711.48)
资产处置损失	41	-	(34,851.41)	-	(144,049.45)
营业利润		57,666,146.00	82,570,011.72	63,141,637.49	57,304,441.06
加：营业外收入	42	14,757.74	4,585.60	25,482.36	286,123.52
减：营业外支出	43	22,373.01	167,336.40	1,156,111.76	706,175.34
利润总额		57,658,530.73	82,407,260.92	62,011,008.09	56,884,389.24
减：所得税费用	45	7,598,992.32	9,774,133.63	7,475,718.23	6,676,981.29
净利润		50,059,538.41	72,633,127.29	54,535,289.86	50,207,407.95
其中：同一控制下企业合并中被合并 方合并前净利润/（亏损）		-	2,144,491.29	277,029.12	(1,890,472.98)
按经营持续性分类					
持续经营净利润		50,059,538.41	72,633,127.29	54,535,289.86	50,207,407.95
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		50,149,480.49	71,930,843.26	54,554,466.21	51,092,763.47
少数股东损益		(89,942.08)	702,284.03	(19,176.35)	(885,355.52)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
合并利润表(续)

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

	附注五 截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
其他综合收益的税后净额	33,049.58 (	25,739.82)	(170,070.49)	156,796.73
归属于母公司股东的其他综合收益的税后 净额	33,049.58 (	13,685.22)	(90,422.25)	83,364.92
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额	33,049.58 (	13,685.22)	(90,422.25)	83,364.92
归属于少数股东的其他综合收益的税后净 额	- (	12,054.60)	(79,648.24)	73,431.81
综合收益总额	50,092,587.99	72,607,387.47	54,365,219.37	50,364,204.68
其中：				
归属于母公司股东的综合收益总额	50,182,530.07	71,917,158.04	54,464,043.96	51,176,128.39
归属于少数股东的综合收益总额	(89,942.08)	690,229.43	(98,824.59)	(811,923.71)
每股收益	46			
基本每股收益	0.77	1.08	0.79	0.75
稀释每股收益	0.77	1.08	0.79	0.75

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

汪华
华注
印方

会计机构负责人：

张超

张超

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

民邦
印安

青岛海泰新光科技股份有限公司
合并股东权益变动表
截至2020年6月30日止6个月期间

单位：人民币元

截至2020年6月30日止6个月期间

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	65,200,000.00	9,538,657.51	(23,764.83)	8,449,053.10	136,979,005.17	220,142,950.95	4,656,712.86	224,799,663.81
加：新收入准则影响	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	65,200,000.00	9,538,657.51	(23,764.83)	8,449,053.10	136,979,005.17	220,142,950.95	4,656,712.86	224,799,663.81
三、本期增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	33,049.58	-	50,149,480.49	50,182,530.07	(89,942.08)	50,092,587.99
四、本期期末余额	65,200,000.00	9,538,657.51	9,284.75	8,449,053.10	187,128,485.66	270,325,481.02	4,566,770.78	274,892,251.80

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

汪华印
汪华印

会计机构负责人：

张超
张超

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

民邦
印安

青岛海泰新光科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2019年度

单位：人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	35,000,000.00	74,455,944.39	-	7,407,692.04	106,519,864.46	223,383,500.89	4,958,747.44	228,342,248.33
加：同一控制下企业合并	-	8,430,336.14	(10,079.61)	-	(7,830,341.49)	589,915.04	519,625.36	1,109,540.40
二、本年年初余额	35,000,000.00	82,886,280.53	(10,079.61)	7,407,692.04	98,689,522.97	223,973,415.93	5,478,372.80	229,451,788.73
三、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(13,685.22)	-	71,930,843.26	71,917,158.04	690,229.43	72,607,387.47
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,832,460.72	-	-	-	1,832,460.72	-	1,832,460.72
2. 回购股份	(2,400,000.00)	(27,600,000.00)	-	-	-	(30,000,000.00)	-	(30,000,000.00)
3. 同一控制下企业合并	-	(14,622,509.08)	-	-	-	(14,622,509.08)	(1,196,920.52)	(15,819,429.60)
4. 其他	-	(357,574.66)	-	-	-	(357,574.66)	(314,968.85)	(672,543.51)
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,041,361.06	(1,041,361.06)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(32,600,000.00)	(32,600,000.00)	-	(32,600,000.00)
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	32,600,000.00	(32,600,000.00)	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	65,200,000.00	9,538,657.51	(23,764.83)	8,449,053.10	136,979,005.17	220,142,950.95	4,656,712.86	224,799,663.81

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汪华



张超



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2018年度

单位:人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	34,000,000.00	67,011,049.53	-	2,591,348.69	90,929,031.10	194,531,429.32	-	194,531,429.32
加:同一控制下企业合并	-	7,444,365.72	80,342.64	-	(7,977,630.99)	(452,922.63)	(398,955.90)	(851,878.53)
二、本年初余额	34,000,000.00	74,455,415.25	80,342.64	2,591,348.69	82,951,400.11	194,078,506.69	(398,955.90)	193,679,550.79
三、本年增减变动金额								
(一)综合收益总额	-	-	(90,422.25)	-	54,554,466.21	54,464,043.96	(98,824.59)	54,365,219.37
(二)股东投入资本								
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00	3,694,339.62	-	-	-	4,694,339.62	-	4,694,339.62
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,995,223.21	-	-	-	2,995,223.21	-	2,995,223.21
3. 少数股东投资	-	14,876.03	-	-	-	14,876.03	5,107,663.41	5,122,539.44
4. 其他	-	1,726,426.42	-	-	-	1,726,426.42	868,489.88	2,594,916.30
(三)利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,816,343.35	(4,816,343.35)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(34,000,000.00)	(34,000,000.00)	-	(34,000,000.00)
四、本年年末余额	35,000,000.00	82,886,280.53	(10,079.61)	7,407,692.04	98,689,522.97	223,973,415.93	5,478,372.80	229,451,788.73

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:

汪华印



会计机构负责人:

张超



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2017年度

单位：人民币元

2017年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	33,000,000.00	52,195,778.03	-	967,201.03	40,455,297.82	126,618,276.88	-	126,618,276.88
加：同一控制下企业合并	-	6,406,417.73	(3,022.28)	-	(6,972,513.52)	(569,118.07)	(501,306.39)	(1,070,424.46)
二、本年年初余额	33,000,000.00	58,602,195.76	(3,022.28)	967,201.03	33,482,784.30	126,049,158.81	(501,306.39)	125,547,852.42
三、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	83,364.92	-	51,092,763.47	51,176,128.39	(811,923.71)	50,364,204.68
（二）股东投入资本								
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00	13,675,471.70	-	-	-	14,675,471.70	-	14,675,471.70
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,134,520.40	-	-	-	1,134,520.40	-	1,134,520.40
3. 其他	-	1,043,227.39	-	-	-	1,043,227.39	914,274.20	1,957,501.59
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,624,147.66	(1,624,147.66)	-	-	-
四、本年年末余额	34,000,000.00	74,455,415.25	80,342.64	2,591,348.69	82,951,400.11	194,078,506.69	(398,955.90)	193,679,550.79

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

汪华印



会计机构负责人：

张超



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
合并现金流量表

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

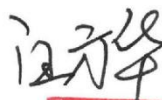
	附注五	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		124,538,533.65	253,650,174.94	196,315,734.80	174,840,708.34
收到的税费返还		3,259,515.08	9,553,322.77	5,584,033.49	7,262,176.71
收到其他与经营活动有关的现金	47	3,306,977.60	5,541,887.94	1,722,025.86	2,179,308.34
经营活动现金流入小计		131,105,026.33	268,745,385.65	203,621,794.15	184,282,193.39
购买商品、接受劳务支付的现金		30,405,297.15	90,828,041.95	80,910,140.91	54,924,229.26
支付给职工以及为职工支付的现金		32,418,931.85	55,299,902.23	42,280,028.17	31,441,320.11
支付的各项税费		10,111,132.11	12,303,733.58	9,122,205.21	11,052,881.49
支付其他与经营活动有关的现金	47	15,644,145.43	26,773,727.84	22,969,697.08	20,803,824.91
经营活动现金流出小计		88,579,506.54	185,205,405.60	155,282,071.37	118,222,255.77
经营活动产生的现金流量净额	48	42,525,519.79	83,539,980.05	48,339,722.78	66,059,937.62
二、投资活动产生的现金流量					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		533,480.12	85,702.45	-	241,832.53
投资活动现金流入小计		533,480.12	85,702.45	-	241,832.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,759,662.94	40,606,852.52	34,054,625.80	7,507,695.78
投资支付的现金		490,000.00	980,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	48	20,714,802.42	-	-	-
投资活动现金流出小计		32,964,465.36	41,586,852.52	34,054,625.80	7,507,695.78
投资活动使用的现金流量净额		(32,430,985.24)	(41,501,150.07)	(34,054,625.80)	(7,265,863.25)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





青岛海泰新光科技股份有限公司
合并现金流量表（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

	附注五	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
三、 筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	-	5,122,539.44	5,005,279.40
其中：子公司吸收少数股东投资收 到的现金		-	-	5,122,539.44	-
取得借款收到的现金		19,541,841.49	40,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47	-	-	1,854,460.30	1,952,222.19
筹资活动现金流入小计		19,541,841.49	40,000,000.00	16,976,999.74	11,957,501.59
偿还债务支付的现金		29,541,841.49	10,000,000.00	5,000,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		924,264.39	33,698,582.70	34,307,123.64	2,016,718.09
支付其他与筹资活动有关的现金	47	1,012,327.26	30,672,543.51	211,320.76	94,339.62
筹资活动现金流出小计		31,478,433.14	74,371,126.21	39,518,444.40	51,111,057.71
筹资活动使用的现金流量净额		(11,936,591.65)	(34,371,126.21)	(22,541,444.66)	(39,153,556.12)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		81,698.72	364,938.02	1,062,725.10	(918,788.23)
五、 现金及现金等价物净（减少）/增加额					
加：期/年初现金及现金等价物余额		57,822,091.36	49,789,449.57	56,983,072.15	38,261,342.13
六、 期/年末现金及现金等价物余额	48	56,061,732.98	57,822,091.36	49,789,449.57	56,983,072.15

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





青岛海泰新光科技股份有限公司

资产负债表

2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十五	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产					
货币资金		12,364,336.22	20,709,513.26	11,371,063.77	10,381,344.40
应收票据		-	-	669,085.15	737,613.00
应收账款	1	20,277,577.92	42,874,669.16	30,502,586.20	13,122,946.60
应收款项融资		2,803,026.05	1,662,904.74	-	-
预付款项		598,437.54	958,614.78	905,032.27	906,027.32
其他应收款	2	62,098,260.05	39,726,585.60	6,189,697.74	681,325.54
存货		13,945,211.37	19,590,394.31	20,096,607.53	16,923,506.93
其他流动资产		3,132,571.63	1,224,941.61	181,382.07	94,339.62
流动资产合计		115,219,420.78	126,747,623.46	69,915,454.73	42,847,103.41
非流动资产					
长期股权投资	3	55,984,337.70	55,602,274.93	54,900,000.00	25,000,000.00
投资性房地产	4	29,756,297.71	30,140,832.61	24,366,293.94	20,450,857.61
固定资产		41,338,198.82	42,158,578.95	50,140,351.55	56,865,270.66
在建工程		13,465,400.87	13,077,983.76	2,834,403.69	34,339.63
无形资产		14,181,604.78	13,805,514.17	14,075,652.01	14,338,084.28
递延所得税资产		739,275.47	525,480.01	1,052,309.94	593,725.01
其他非流动资产		1,095,185.15	-	-	1,209,181.40
非流动资产合计		156,560,300.50	155,310,664.43	147,369,011.13	118,491,458.59
资产总计		271,779,721.28	282,058,287.89	217,284,465.86	161,338,562.00

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
资产负债表(续)

2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日

单位:人民币元

负债和股东权益	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债				
短期借款	30,000,000.00	25,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	15,907,194.91	29,105,013.34	8,937,533.04	6,866,571.70
预收款项	-	414,062.88	481,720.38	7,461,455.87
合同负债	426,779.78	-	-	-
应付职工薪酬	3,368,256.07	6,724,663.57	4,651,044.23	3,799,672.39
应交税费	314,187.39	404,476.69	424,709.20	611,022.60
其他应付款	11,619,976.10	117,251,476.36	44,191,140.89	6,466,562.26
流动负债合计	61,636,394.25	178,899,692.84	63,686,147.74	30,205,284.82
非流动负债				
递延收益	475,923.34	985,794.24	1,071,588.47	1,200,000.00
非流动负债合计	475,923.34	985,794.24	1,071,588.47	1,200,000.00
负债合计	62,112,317.59	179,885,487.08	64,757,736.21	31,405,284.82
股东权益				
股本	65,200,000.00	65,200,000.00	35,000,000.00	34,000,000.00
资本公积	15,532,546.42	15,532,546.42	73,900,085.70	66,470,066.87
盈余公积	8,449,053.10	8,449,053.10	7,407,692.04	2,591,348.69
未分配利润	120,485,804.17	12,991,201.29	36,218,951.91	26,871,861.62
股东权益合计	209,667,403.69	102,172,800.81	152,526,729.65	129,933,277.18
负债和股东权益总计	271,779,721.28	282,058,287.89	217,284,465.86	161,338,562.00

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

M6

主管会计工作负责人:

汪华

会计机构负责人:

张超

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





青岛海泰新光科技股份有限公司

利润表

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

	附注十五	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
营业收入	5	47,118,439.31	106,450,569.51	92,076,097.19	77,738,702.07
减：营业成本	5	28,184,145.97	62,475,933.05	55,089,473.77	33,315,369.65
税金及附加		930,777.92	1,709,013.88	1,445,872.34	1,637,817.01
销售费用		1,208,432.32	3,274,726.96	3,205,543.72	2,820,180.62
管理费用		10,729,991.19	16,977,136.66	13,877,241.63	10,473,701.11
研发费用		5,375,531.33	12,205,603.35	10,123,562.77	7,145,557.40
财务费用		450,963.76	69,294.69	(959,018.97)	2,819,497.11
其中：利息费用		564,620.85	561,558.36	175,965.98	2,024,579.20
利息收入		29,507.51	54,147.52	40,892.17	79,590.70
加：其他收益		3,230,944.80	2,297,593.34	1,332,124.94	392,051.97
投资收益/（损失）	6	104,892,062.77	(277,725.07)	40,000,000.00	-
其中：对联营企业的 投资损失		(107,937.23)	(277,725.07)	-	-
信用减值损失		(22,971.85)	24,706.90	-	-
资产减值损失		(1,063,352.58)	(696,146.31)	(1,256,323.78)	(1,137,831.96)
资产处置收益/（损失）		6,411.54	11,978.55	-	(144,049.45)
营业利润		107,281,691.50	11,099,268.33	49,369,223.09	18,636,749.73
加：营业外收入		10,536.90	225.00	24,487.36	286,123.52
减：营业外支出		11,420.98	159,052.95	655,430.77	518,380.42
利润总额		107,280,807.42	10,940,440.38	48,738,279.68	18,404,492.83
减：所得税费用		(213,795.46)	526,829.94	574,846.04	2,163,016.20
净利润		<u>107,494,602.88</u>	<u>10,413,610.44</u>	<u>48,163,433.64</u>	<u>16,241,476.63</u>
其中：持续经营净利润		107,494,602.88	10,413,610.44	48,163,433.64	16,241,476.63
综合收益总额		<u>107,494,602.88</u>	<u>10,413,610.44</u>	<u>48,163,433.64</u>	<u>16,241,476.63</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
 股东权益变动表
 截至2020年6月30日止6个月期间

单位：人民币元

截至2020年6月30日止6个月期间

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	65,200,000.00	15,532,546.42	8,449,053.10	12,991,201.29	102,172,800.81
加：新收入准则影响	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	65,200,000.00	15,532,546.42	8,449,053.10	12,991,201.29	102,172,800.81
三、本期增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	107,494,602.88	107,494,602.88
四、本期期末余额	65,200,000.00	15,532,546.42	8,449,053.10	120,485,804.17	209,667,403.69

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

汪方华


会计机构负责人：

张超



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2019年度

单位：人民币元

2019年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	35,000,000.00	73,900,085.70	7,407,692.04	36,218,951.91	152,526,729.65
二、 本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	10,413,610.44	10,413,610.44
（二）股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,832,460.72	-	-	1,832,460.72
2. 回购股份	(2,400,000.00)	(27,600,000.00)	-	-	(30,000,000.00)
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	1,041,361.06	(1,041,361.06)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(32,600,000.00)	(32,600,000.00)
（四）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	32,600,000.00	(32,600,000.00)	-	-	-
三、 本年年末余额	65,200,000.00	15,532,546.42	8,449,053.10	12,991,201.29	102,172,800.81

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

青岛海泰新光科技股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2018年度

单位：人民币元

2018年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	34,000,000.00	66,470,066.87	2,591,348.69	26,871,861.62	129,933,277.18
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	48,163,433.64	48,163,433.64
（二） 股东投入资本					
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00	3,694,339.62	-	-	4,694,339.62
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	2,995,223.21	-	-	2,995,223.21
3. 其他	-	740,456.00	-	-	740,456.00
（三） 利润分配					-
1. 提取盈余公积	-	-	4,816,343.35	(4,816,343.35)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(34,000,000.00)	(34,000,000.00)
三、 本年年末余额	35,000,000.00	73,900,085.70	7,407,692.04	36,218,951.91	152,526,729.65

本财务报表由以下人士签署：

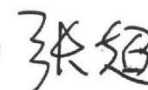
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
 股东权益变动表（续）

2017年度

单位：人民币元

2017年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	33,000,000.00	51,654,795.37	967,201.03	12,254,532.65	97,876,529.05
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	16,241,476.63	16,241,476.63
（二） 股东投入资本					
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00	13,675,471.70	-	-	14,675,471.70
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	1,134,520.40	-	-	1,134,520.40
3. 其他	-	5,279.40	-	-	5,279.40
（三） 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	1,624,147.66	(1,624,147.66)	-
三、 本年年末余额	34,000,000.00	66,470,066.87	2,591,348.69	26,871,861.62	129,933,277.18

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





青岛海泰新光科技股份有限公司

现金流量表

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
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	38,063,835.52	88,701,009.86	72,396,039.50	90,083,312.71
收到的税费返还	114,504.37	3,607,250.30	2,298,410.27	678,141.37
收到其他与经营活动有关的现金	5,171,976.51	3,855,905.87	1,260,087.64	3,986,924.88
经营活动现金流入小计	43,350,316.40	96,164,166.03	75,954,537.41	94,748,378.96
购买商品、接受劳务支付的现金	12,109,803.84	37,901,175.40	53,792,444.64	22,121,719.79
支付给职工以及为职工支付的现金	16,325,599.99	22,606,279.77	20,257,812.38	15,796,440.64
支付的各项税费	1,618,314.07	2,660,859.34	3,020,772.32	4,265,683.71
支付其他与经营活动有关的现金	10,663,407.98	13,814,594.09	13,403,031.48	13,066,300.00
经营活动现金流出小计	40,717,125.88	76,982,908.60	90,474,060.82	55,250,144.14
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	2,633,190.52	19,181,257.43	(14,519,523.41)	39,498,234.82
二、投资活动产生的现金流量				
取得投资收益收到的现金	-	-	40,000,000.00	-
处置固定资产收回的现金净额	262,514.69	83,701.33	-	1,072,967.98
投资活动现金流入小计	262,514.69	83,701.33	40,000,000.00	1,072,967.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,288,629.71	16,678,202.18	5,573,343.97	3,860,172.35
投资支付的现金	490,000.00	980,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	29,900,000.00	10,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	21,800,000.00	20,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计	26,578,629.71	37,658,202.18	35,473,343.97	13,860,172.35
投资活动(使用)/产生的现金流量净额	(26,316,115.02)	(37,574,500.85)	4,526,656.03	(12,787,204.37)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司
 现金流量表（续）
 截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
三、 筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	-	-	-	5,005,279.40
取得借款收到的现金	16,000,000.00	25,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	11,000,000.00	85,800,000.00	50,433,535.78	-
筹资活动现金流入小计	27,000,000.00	110,800,000.00	55,433,535.78	10,005,279.40
偿还债务支付的现金	11,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	537,704.18	33,129,672.94	34,175,965.98	1,836,736.84
支付其他与筹资活动有关的现金	1,012,327.26	45,000,000.00	5,311,320.77	94,339.62
筹资活动现金流出小计	12,550,031.44	83,129,672.94	44,487,286.75	47,931,076.46
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额	14,449,968.56	27,670,327.06	10,946,249.03	(37,925,797.06)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	50,153.08	61,365.85	36,337.72	(43,639.03)
五、 现金及现金等价物净（减少）/增加额	(9,182,802.86)	9,338,449.49	989,719.37	(11,258,405.64)
加：期/年初现金及现金等价物余额	20,709,513.26	11,371,063.77	10,381,344.40	21,639,750.04
六、 期/年末现金及现金等价物余额	11,526,710.40	20,709,513.26	11,371,063.77	10,381,344.40

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

一、基本情况

青岛海泰新光科技股份有限公司（“青岛海泰新光”或“本公司”）前身青岛海泰新光科技有限公司是一家在中华人民共和国山东省注册成立的有限责任公司，于2003年6月11日成立。根据2015年9月26日股东会决议，各发起人以其各自拥有的本公司2015年7月31日经审计的净资产人民币84,654,795.37元折股投入设立股份有限公司，股本设置为33,000,000股，每股面值人民币1.00元，净资产折合股本后的余额转为资本公积。该变更事项经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具“上会师验字（2015）第3723号”验资报告予以验证。本公司总部位于山东省青岛市科苑纬四路100号。

本公司及其合并范围内子公司（“本集团”）主要从事医用内窥镜器械和光学产品的研发、生产、销售和服务。

2016年2月22日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函（2016）1467号”文件批准，2016年4月18日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌（股票代码836412）。

2016年11月26日，根据本公司股东大会决议，本公司增加注册资本人民币1,000,000.00元，由新股东北京九州风雷新三板投资中心（有限合伙）全额认缴，变更后股本为人民币34,000,000.00元。本公司收到股东认缴股款人民币15,200,000.00元，发行费用人民币524,528.30元，其中人民币1,000,000.00元记入股本，溢价部分人民币13,675,471.70元（已扣除发行费用）记入资本公积。该变更事项经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具“上会报字（2016）第5467号”验资报告予以验证。2017年1月25日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于青岛海泰新光科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]523号），青岛海泰新光股票发行的备案申请经其审查，予以确认。

2017年8月13日，根据本公司股东大会决议，本公司增加注册资本人民币1,000,000.00元，由郑安民、郑耀等36名投资者全额认缴，变更后股本为人民币35,000,000.00元。本次收到新增投资款美元39,024.00元及人民币4,750,000.00元，合计折合人民币5,005,279.40元。根据本公司与郑安民签署的《股票发行认购合同的补充协议》约定，由于外币出资汇率波动导致增加的投资款人民币5,279.40元无偿赠送给本公司记入资本公积。该变更事项经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具“上会师报字（2018）第0012号”验资报告予以验证。

2018年5月14日，根据本公司股东大会决议和修改后的章程规定，拟发行对象由36名修改为35名新增投资者，其中郑安民不再参与认购，其拟认购的5万股由郑耀参与认购。截至2018年5月18日止，本次收到投资款合计人民币5,000,000.00元，发行费用人民币305,660.38元，其中人民币1,000,000.00元计入股本，溢价部分人民币3,694,339.62元（已扣除发行费用）记入资本公积。该变更事项经上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具“上会师报字（2018）第4194号”验资报告予以验证。2018年7月5日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于青岛海泰新光科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]2357号），青岛海泰新光股票发行的备案申请经其审查，予以确认。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

一、 基本情况（续）

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意青岛海泰新光科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]3599号），本公司股票自2018年10月31日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2019年3月27日，根据本公司股东大会决议，上海德丰杰龙升创业投资合伙企业（有限合伙）将所持股份人民币3,200,000.00元减少至人民币3,000,000.00元，上海优先资产管理有限公司将所持股份人民币2,200,000.00元全部退出。本次股份回购价格为人民币12.50元/股，本次本公司减少注册资本共计人民币2,400,000.00元，减少资本公积人民币27,600,000.00元。减资完成后，本公司变更后股本为人民币32,600,000.00元。该变更事项经北京兴华会计师事务所出具“[2019]京会兴鲁分验字第52000002号”验资报告予以验证。

2019年9月20日，根据本公司股东大会决议，以资本公积向全体股东每10股送红股10股，共计转增32,600,000股，变更后股本为人民币65,200,000.00元。该变更事项经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具“安永华明（2020）验字第61544479_J01号”验资报告予以验证。

本公司实际控制人为郑安民。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月17日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内变化情况参见附注六。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、存货跌价准备的计提、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日的财务状况以及截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已由子公司按照本公司的会计政策另行编制财务报表供合并之用。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团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及租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项及租赁应收款，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

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

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）（续）

金融工具抵销

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

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

9. 金融工具（适用于2018年度及2017年度）

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度及2017年度）（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：贷款和应收款项。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于贷款和应收款项，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

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

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2018年度及2017年度）（续）

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，但有客观证据表明其已经发生减值的金融资产，确认减值损失。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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 应收款项（适用于2018年度和2017年度）

本集团 2018 年度和 2017 年度的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额超过人民币100万元的应收款项单独定期进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大并单独计提坏账准备的确认标准：

- 1) 债务人发生严重的财务困难；
- 2) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组或已宣告破产；
- 3) 账龄已逾期，且多次催讨未果，收回可能性很小；
- 4) 其他表明应收款项发生减值的客观情况

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大但有客观证据表明其已经发生减值的应收款项，确认减值损失，计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

其他应收款中按照性质组合认定为可以明确收回的押金、保证金及出口退税等应收款项，不计提坏账准备。本集团对于除此以外的单项金额不重大以及单项金额重大未单独计提坏账准备的应收款项，以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备，计提比例如下：

	应收账款 计提比例	其他应收款 计提比例
1年以内	3.00%	3.00%
1年至2年	20.00%	20.00%
2年至3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 存货

存货包括原材料、半成品、在产品、在途物资、库存商品、发出商品、委托加工物资、受托开发在产品及周转材料。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料和产成品按单个存货类别计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	10%	2.25%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	10%	2.25%
机器设备	5-10年	10%	9.00%-18.00%
运输工具	4-10年	10%	9.00%-22.50%
办公设备	3-10年	10%	9.00%-30.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
专利权	5-10年
软件	5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
厂房装修费	2年

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用收益法模型确定，参见附注十一。

对由于未满足服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

国内销售的收入确认：本集团于将产品按照合同运至约定交货地点或由买方自行提货，完成产品交付义务后，确认产品销售收入。

国外销售的收入确认：采用EXW条款（指当卖方在其所在地或其他指定地点将货物交由买方处置时，即完成交货），本集团在工厂将商品交付给购买方或购买方指定的承运人，于完成产品交付义务后确认收入；采用FOB条款（指卖方以在指定装运港将货物装上买方指定的船舶或通过取得已交付至船上货物的方式交货），本集团于商品报关出口并确认货物已装船时确认收入；采用FCA条款（指卖方在其所在地或其他指定地点将货物交给买方指定的承运人或其他人），本集团于将货物交予买方指定承运人并办理出口清关手续时确认产品销售收入；采用DDU（指当卖方在指定目的地将仍处于抵达的运输工具上，未完成进口清关，但已做好卸货准备的货物交由买方处置时，即为交货）和FOB Destination条款（指卖方在买方指定地点将货物交给买方），本集团于产品交付至买方指定收货地点，完成产品交付义务后确认产品销售收入。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含技术服务和维修服务等履约义务。本集团分析上述服务不满足在某一时段内履行的履约义务的条件，因此，在综合考虑各项因素的基础上，以服务完成并交付给客户时点确认收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 收入（适用于2019年度、2018年度及2017年度）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，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。本集团以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。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 合同负债（自2020年1月1日起适用）

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2） 对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

28. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量应收款项融资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 公允价值计量（续）

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

同一控制下企业合并

本集团与关联公司签订了资产收购协议。本集团认为，根据协议的内容和约定，本次收购构成业务合并。参与合并的公司合并前后均受同一方最终控制，且该控制并非暂时性的，因此本集团按照同一控制下企业合并处理。

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

金融工具减值（自2019年1月1日起适用）

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

贷款及应收款项坏账准备（适用于2018年度及2017年度）

本集团根据贷款及应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明贷款及应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团于资产负债表日对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

固定资产的使用寿命和残值

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。资产使用寿命和残值是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变、市况变动及实际损耗情况而确定。实际结果与原先估计的差异将在估计被改变的当期及以后期间影响固定资产的账面价值及固定资产减值准备的计提。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更

会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。上述会计政策变更对本集团收入确认无重大影响。

执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表的影响如下：

本集团合并资产负债表

2020年1月1日	按照新收入准则	假设按原准则	影响
预收款项	-	490,194.70	(490,194.70)
合同负债	490,194.70	-	490,194.70

本公司资产负债表

2020年1月1日	按照新收入准则	假设按原准则	影响
预收款项	-	414,062.88	(414,062.88)
合同负债	414,062.88	-	414,062.88

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

会计政策变更（续）

新收入准则（续）

执行新收入准则对截至2020年6月30日止6个月期间的财务报表的影响如下：

本集团合并资产负债表

2020年6月30日	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	557,292.59	(557,292.59)
合同负债	557,292.59	-	557,292.59

本公司资产负债表

2020年6月30日	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	-	426,779.78	(426,779.78)
合同负债	426,779.78	-	426,779.78

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《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》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益

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。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具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将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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。

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

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团及本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	669,085.15	以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益	669,085.15

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团及本公司

	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
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	669,085.15	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收 益（新金融工具准则）	- (669,085.15)	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
	<u>669,085.15</u>	<u>(669,085.15)</u>	-	-
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
<i>应收款项融资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入至以公允价值计量且 其变动计入其他综合收 益（新金融工具准则）	-	669,085.15	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	669,085.15
	-	<u>669,085.15</u>	-	<u>669,085.15</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 会计政策变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准 则）/以摊余成本计量的金融 资产（新金融工具准则）				
应收账款	971,913.21	-	-	971,913.21
其他应收款	28,961.23	-	-	28,961.23
	<u>1,000,874.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000,874.44</u>

本公司

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准 则）/以摊余成本计量的金 融资产（新金融工具准则）				
应收账款	562,882.87	-	-	562,882.87
其他应收款	28,674.83	-	-	28,674.83
	<u>591,557.70</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>591,557.70</u>

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度合并及公司净利润和股东权益无影响。

资产处置损益列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置（损失）/收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置（损失）/收益”中列报；该会计政策变更对截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度的合并及公司净利润和股东权益无影响。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | - 本公司及本集团下属注册于中国大陆地区的子公司，2018年5月1日之前，销售商品应税收入按17%的税率计算销项税；2018年5月1日至2019年3月31日销售商品应税收入按16%的税率计算销项税；2019年4月1日起销售商品应税收入按13%的税率计算销项税；技术服务收入按6%的税率计算销项税；并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 企业所得税 | - 本集团除附注四、2中所述的公司于本报告期间享有所得税税收优惠政策外，其他公司所得税按当地/常设机构所在地的法定税率计缴：

青岛奥美克生物信息科技有限公司（“奥美克生物信息”）按应纳税所得额的25%计缴；

美国奥美克医疗有限公司（“美国奥美克”）系注册在美国的公司，2017年度执行美国联邦超额累进税率15%~35%；2018年1月1日起，根据《减税和就业法案》规定，联邦公司所得税改为统一税率21%。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 土地使用税 | - 本公司按4元/m ² 计缴；淄博海泰新光光学技术有限公司（“淄博海泰新光”）按11.3元/m ² 计缴。 |
| 房产税 | - 自用房屋，按房产余值的1.2%计缴。对外出租的房屋，按房租收入的12%计缴。 |
| 个人所得税 | - 按税法规定代扣代缴个人所得税。 |

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度 单位：人民币元

四、 税项（续）

2. 税收优惠

本公司分别于2015年11月26日和2018年11月12日通过了高新技术企业资格复审，取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局及青岛市地方税务局组成的“青岛市高新技术企业认定管理机构”颁发的高新技术企业证书，证书编号分别为GR201537100190和GR201837100977，有效期为3年。截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度，本公司作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。

本公司下属子公司青岛奥美克医疗科技有限公司（“奥美克医疗”）于2017年9月19日通过了高新技术企业资格复审，取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局及青岛市地方税务局组成的“青岛市高新技术企业认定管理机构”颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201737100245，有效期为3年。2019年度、2018年度及2017年度，奥美克医疗作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。目前奥美克医疗高新技术企业重新认定中，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴税款。根据上述规定，在重新认定前，奥美克医疗截至2020年6月30日止6个月期间暂按15%税率计缴企业所得税。

本公司下属子公司淄博海泰新光于2019年11月28日通过了高新技术企业资格初审，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2020年1月22日发布《关于山东省2019年第一批高新技术企业备案的复函》，淄博海泰新光属于山东省2019年第一批高新技术企业，《高新技术企业证书》编号为GR201937002705，有效期为3年。截至2020年6月30日止6个月期间及2019年度，淄博海泰新光作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。2018年度及2017年度，淄博海泰新光满足财政部、国家税务总局财税[2018]77号文件和财税[2017]43号文件规定小型微利企业的相关条件，可对其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际适用税率为10%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	122,001.30	76,610.17	224,183.54	126,023.47
银行存款	55,939,731.68	57,745,481.19	49,565,266.03	56,857,048.68
其他货币资金	837,625.82	-	-	-
	<u>56,899,358.80</u>	<u>57,822,091.36</u>	<u>49,789,449.57</u>	<u>56,983,072.15</u>

于2020年6月30日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币837,625.82元，详见附注五、49。于2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无所有权受到限制的货币资金。

于2020年6月30日及2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金分别为人民币7,751,691.87元及人民币8,371,440.00元。于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无存放于境外的货币资金。

银行活期存款按照活期存款利率取得利息收入。

2. 应收票据

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	-	-	669,085.15	737,613.00

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	-	-	-	469,255.00	-	723,460.00	-

本集团在日常资金管理中将部分应收票据背书，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本集团于2019年1月1日之后分别将应收票据作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核算，将其列报为应收款项融资。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无已质押应收票据。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常在3个月以内。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	45,529,278.86	34,314,393.67	30,175,301.56	23,653,115.34
1年至2年	151,983.64	61,051.26	104,430.75	259,504.07
2年至3年	50,652.46	70,234.44	1,900.00	66,822.19
3年以上	77,021.57	36,550.00	44,818.01	-
	<u>45,808,936.53</u>	<u>34,482,229.37</u>	<u>30,326,450.32</u>	<u>23,979,441.60</u>
减：应收账款坏账准备	<u>1,498,622.89</u>	<u>1,113,309.28</u>	<u>971,913.21</u>	<u>794,905.37</u>
	<u>44,310,313.64</u>	<u>33,368,920.09</u>	<u>29,354,537.11</u>	<u>23,184,536.23</u>

2020年6月30日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>45,808,936.53</u>	<u>100.00</u>	<u>1,498,622.89</u>	<u>3.27</u>

2019年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>34,482,229.37</u>	<u>100.00</u>	<u>1,113,309.28</u>	<u>3.23</u>

2018年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>30,326,450.32</u>	<u>100.00</u>	<u>971,913.21</u>	<u>3.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合 计提坏账准备	23,979,441.60	100.00	794,905.37	3.31

于截至2020年6月30日止6个月期间及2019年度，本集团按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	截至2020年6月30日止6个月期间		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 （%）	整个存续期预期 信用损失
1年以内	45,529,278.86	3.00	1,365,878.36
1年至2年	151,983.64	20.00	30,396.73
2年至3年	50,652.46	50.00	25,326.23
3年以上	77,021.57	100.00	77,021.57
	<u>45,808,936.53</u>		<u>1,498,622.89</u>

	2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 （%）	整个存续期预期 信用损失
1年以内	34,314,393.67	3.00	1,029,431.81
1年至2年	61,051.26	20.00	12,210.25
2年至3年	70,234.44	50.00	35,117.22
3年以上	36,550.00	100.00	36,550.00
	<u>34,482,229.37</u>		<u>1,113,309.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2018年度及2017年度，本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年			
	账面余额		坏账准备 金额	计提比例 %
	金额	比例 (%)		
1年以内	30,175,301.56	99.50	905,259.05	3.00
1年至2年	104,430.75	0.34	20,886.15	20.00
2年至3年	1,900.00	0.01	950.00	50.00
3年以上	44,818.01	0.15	44,818.01	100.00
	<u>30,326,450.32</u>	<u>100.00</u>	<u>971,913.21</u>	
	2017年			
	账面余额		坏账准备 金额	计提比例 %
	金额	比例 (%)		
1年以内	23,653,115.34	98.64	709,593.46	3.00
1年至2年	259,504.07	1.08	51,900.81	20.00
2年至3年	66,822.19	0.28	33,411.10	50.00
3年以上	-	-	-	100.00
	<u>23,979,441.60</u>	<u>100.00</u>	<u>794,905.37</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
截至2020年6月30日止6个月期间	<u>1,113,309.28</u>	<u>1,445,422.11</u> (	<u>1,060,108.50)</u>	<u>1,498,622.89</u>
2019年	<u>971,913.21</u>	<u>1,079,155.85</u> (	<u>937,759.78)</u>	<u>1,113,309.28</u>
2018年	<u>794,905.37</u>	<u>945,991.28</u> (	<u>768,983.44)</u>	<u>971,913.21</u>
2017年	<u>602,100.44</u>	<u>773,755.81</u> (	<u>580,950.88)</u>	<u>794,905.37</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2020年6月30日，位列前五名的应收账款期末余额、占应收账款期末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备余额如下：

单位名称	期末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
Stryker Corporation	27,985,555.03	61.09	839,566.65
Excelitas Technologies Singapore Pte. Ltd.	3,570,191.85	7.79	107,105.76
丹纳赫系	2,806,690.37	6.13	84,200.71
深圳市联赢激光股份有限公司	2,247,232.97	4.91	67,416.99
Foreal Spectrum, Inc.	2,144,513.64	4.68	64,335.41
	<u>38,754,183.86</u>	<u>84.60</u>	<u>1,162,625.52</u>

于2019年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
Stryker Corporation	18,934,448.39	54.91	568,033.45
丹纳赫系	3,707,344.36	10.75	111,220.33
深圳市联赢激光股份有限公司	2,877,808.68	8.35	86,641.79
Excelitas Technologies Singapore Pte. Ltd.	2,422,939.60	7.03	72,688.19
Fong's Engineering & Manufacturing Pte Ltd.	2,324,989.57	6.74	69,749.69
	<u>30,267,530.60</u>	<u>87.78</u>	<u>908,333.45</u>

于2018年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
Stryker Corporation	12,268,165.65	40.45	368,044.97
丹纳赫系	5,733,477.31	18.91	172,004.32
深圳市联赢激光股份有限公司	1,358,521.86	4.48	40,755.66
山西汉威激光科技股份有限公司	1,301,442.00	4.29	39,043.26
Sony Europe Ltd.	876,773.80	2.89	26,303.21
	<u>21,538,380.62</u>	<u>71.02</u>	<u>646,151.42</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司
 财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2017年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
Stryker Corporation	9,734,963.43	40.60	292,048.90
丹纳赫系	3,633,872.36	15.15	109,016.17
Sony Europe Ltd.	1,720,521.65	7.17	51,615.65
深圳市联赢激光股份有限公司	1,210,850.00	5.05	61,470.44
Suprema集团	1,072,821.46	4.47	32,184.64
	<u>17,373,028.90</u>	<u>72.44</u>	<u>546,335.80</u>

注：本集团对受同一实际控制人控制的单位，合并披露应收账款期/年末余额。

4. 应收款项融资

	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	2,803,026.05	1,362,178.99
商业承兑汇票	-	300,725.75
	<u>2,803,026.05</u>	<u>1,662,904.74</u>

于2020年6月30日及2019年12月31日，本集团无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

于2020年6月30日及2019年12月31日，本集团无已质押应收票据。

青岛海泰新光科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	1,479,514.98	89.24	1,903,408.61	91.61	2,298,936.94	98.61	1,729,421.58	96.75
1年至2年	125,366.52	7.56	140,443.17	6.76	15,936.25	0.68	58,124.97	3.25
2年至3年	20,139.40	1.21	17,155.56	0.83	16,604.89	0.71	-	-
3年以上	32,884.78	1.99	16,604.89	0.80	-	-	-	-
	<u>1,657,905.68</u>	<u>100.00</u>	<u>2,077,612.23</u>	<u>100.00</u>	<u>2,331,478.08</u>	<u>100.00</u>	<u>1,787,546.55</u>	<u>100.00</u>

于2020年6月30日，位列前五名的预付款项期末余额及其占预付款项的期末余额合计数的比例如下：

单位名称	期末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
深圳市超频三科技股份有限公司	124,415.33	7.50
国网山东省电力公司淄博供电公司	105,255.82	6.35
青岛恒润圆通商贸有限公司	97,725.58	5.89
莱茵检测认证服务(中国)有限公司	93,280.00	5.63
中华人民共和国青岛海关	71,473.82	4.31
	<u>492,150.55</u>	<u>29.68</u>

于2019年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项的年末余额合计数的比例如下：

单位名称	年末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
青岛恒润圆通商贸有限公司	284,971.60	13.72
国泰君安证券股份有限公司	250,000.00	12.03
深圳市超频三科技股份有限公司	200,000.00	9.63
中华人民共和国青岛海关	142,364.07	6.85
淄博华鸿物流有限公司	99,137.79	4.77
	<u>976,473.46</u>	<u>47.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2018年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项的年末余额合计数的比例如下：

单位名称	年末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
青岛恒润圆通商贸有限公司	398,621.98	17.10
淄博华鸿物流有限公司	309,439.00	13.27
福州华友光学仪器有限公司	170,000.00	7.29
西安科技大学	150,000.00	6.43
Luminus Devices, Inc.	134,908.28	5.79
	<u>1,162,969.26</u>	<u>49.88</u>

于2017年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项的年末余额合计数的比例如下：

单位名称	年末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
青岛恒润圆通商贸有限公司	398,621.98	22.30
Optima Japan, Inc	357,129.21	19.98
淄博华鸿物流有限公司	309,439.00	17.31
Reinroth GmbH	204,878.82	11.46
Luminus Devices, Inc.	167,012.05	9.34
	<u>1,437,081.06</u>	<u>80.39</u>

6. 其他应收款

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	5,444.41	5,544.58	4,774.33	5,464.13
其他应收款	<u>462,029.86</u>	<u>410,169.97</u>	<u>2,277,087.08</u>	<u>962,468.49</u>
	<u>467,474.27</u>	<u>415,714.55</u>	<u>2,281,861.41</u>	<u>967,932.62</u>

应收利息

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行存款	<u>5,444.41</u>	<u>5,544.58</u>	<u>4,774.33</u>	<u>5,464.13</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	396,877.93	340,504.45	2,158,629.97	927,980.43
1年至2年	9,010.00	-	93,020.46	35,866.55
2年至3年	-	47,323.74	35,866.55	1,031.33
3年以上	91,031.62	50,397.88	18,531.33	17,500.00
	<u>496,919.55</u>	<u>438,226.07</u>	<u>2,306,048.31</u>	<u>982,378.31</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>34,889.69</u>	<u>28,056.10</u>	<u>28,961.23</u>	<u>19,909.82</u>
	<u>462,029.86</u>	<u>410,169.97</u>	<u>2,277,087.08</u>	<u>962,468.49</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收房租款	318,516.43	179,429.93	-	-
押金及保证金	113,730.08	224,602.72	218,726.17	77,835.92
出口退税	-	-	2,005,119.42	837,416.51
其他	64,673.04	34,193.42	82,202.72	67,125.88
	<u>496,919.55</u>	<u>438,226.07</u>	<u>2,306,048.31</u>	<u>982,378.31</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>34,889.69</u>	<u>28,056.10</u>	<u>28,961.23</u>	<u>19,909.82</u>
	<u>462,029.86</u>	<u>410,169.97</u>	<u>2,277,087.08</u>	<u>962,468.49</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

截至2020年6月30日止6个月期间，其他应收款按照12个月预期信用损失及存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	28,056.10	-	-	28,056.10
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	12,539.64	-	-	12,539.64
本期转回	(5,706.05)	-	-	(5,706.05)
期末余额	<u>34,889.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,889.69</u>

2019年度，其他应收款按照12个月预期信用损失及存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	28,961.23	-	-	28,961.23
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	7,776.75	-	-	7,776.75
本年转回	(8,681.88)	-	-	(8,681.88)
年末余额	<u>28,056.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,056.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2018年度及2017年度其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	19,909.82	9,141.64 (	90.23)	28,961.23
2017年	17,783.26	2,126.56	-	19,909.82

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
无风险组合金额	2,223,845.59	96.44	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	82,202.72	3.56	28,961.23	35.23
	<u>2,306,048.31</u>	<u>100.00</u>	<u>28,961.23</u>	

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
无风险组合金额	915,252.43	93.17	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	67,125.88	6.83	19,909.82	29.66
	<u>982,378.31</u>	<u>100.00</u>	<u>19,909.82</u>	

于2018年度及2017年度，本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年			2017年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1年以内	18,084.38	22.00	542.53	46,028.00	68.57	1,380.84
1年至2年	43,020.46	52.33	8,604.09	2,566.55	3.82	513.31
2年至3年	2,566.55	3.12	1,283.28	1,031.33	1.54	515.67
3年以上	18,531.33	22.55	18,531.33	17,500.00	26.07	17,500.00
	<u>82,202.72</u>	<u>100.00</u>	<u>28,961.23</u>	<u>67,125.88</u>	<u>100.00</u>	<u>19,909.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2020年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
青岛国健海泰医疗科技有限 公司	318,516.43	64.10	应收房租款	1年以内	9,555.49
青岛恒润圆通商贸有限公司	45,000.00	9.06	房租押金	3年以上	-
姜修平	25,510.00	5.13	其他	1年以内/1年至2年	1,277.00
青岛信和源气体有限公司	18,000.00	3.62	氮气瓶押金	3年以上	-
李玉霞	15,420.08	3.10	房租押金	1年以内	-
	<u>422,446.51</u>	<u>85.01</u>			<u>10,832.49</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
青岛国健海泰医疗科技有限 公司	179,429.93	40.94	应收房租款	1年以内	5,382.90
淄博华鸿物流有限公司	100,000.00	22.82	房租押金	1年至2年	-
青岛恒润圆通商贸有限公司	45,000.00	10.27	房租押金	2年至3年	-
青岛信和源气体有限公司	18,000.00	4.11	氮气瓶押金	3年以上	-
Stryker Corporation	13,781.80	3.14	其他	1年以内	413.45
	<u>356,211.73</u>	<u>81.28</u>			<u>5,796.35</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
青岛市崂山区税务局	2,005,119.42	86.95	出口退税款	1年以内	-
淄博华鸿物流有限公司	100,000.00	4.34	房租押金	1年以内	-
青岛恒润圆通商贸有限公司	45,000.00	1.95	房租押金	1年至2年	-
Chivalry Health Inc.	43,100.47	1.87	其他	1年以内/1年至2年	8,211.46
青岛信和源气体有限公司	18,000.00	0.78	氮气瓶押金	2年至3年	-
	<u>2,211,219.89</u>	<u>95.89</u>			<u>8,211.46</u>

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
青岛市崂山区税务局	837,416.51	85.24	出口退税款	1年以内	-
青岛恒润圆通商贸有限公司	45,000.00	4.58	房租押金	1年以内	-
Chivalry Health Inc.	40,696.72	4.14	其他	1年以内	1,220.90
青岛信和源气体有限公司	23,300.00	2.37	氮气瓶押金	1年至2年	-
深圳欧莱减射靶材有限公司	12,000.00	1.22	其他	3年以上	12,000.00
	<u>958,413.23</u>	<u>97.55</u>			<u>13,220.90</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,917,292.21 (	486,016.02)	17,431,276.19
半成品	4,793,720.35 (	281,158.58)	4,512,561.77
在产品	12,597,589.76	-	12,597,589.76
在途物资	1,105,136.81	-	1,105,136.81
库存商品	14,504,765.18 (	1,229,313.25)	13,275,451.93
发出商品	55,436.91	-	55,436.91
委托加工物资	1,720,333.06	-	1,720,333.06
周转材料	414,600.85 (	6.46)	414,594.39
	<u>53,108,875.13 (</u>	<u>1,996,494.31)</u>	<u>51,112,380.82</u>
	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,369,116.18 (	452,088.88)	16,917,027.30
半成品	4,337,270.08 (	28,797.91)	4,308,472.17
在产品	16,372,619.56	-	16,372,619.56
在途物资	316,609.04	-	316,609.04
库存商品	13,000,948.81 (	1,177,969.15)	11,822,979.66
发出商品	227,845.90	-	227,845.90
委托加工物资	2,163,413.83	-	2,163,413.83
周转材料	567,856.23 (	104.81)	567,751.42
	<u>54,355,679.63 (</u>	<u>1,658,960.75)</u>	<u>52,696,718.88</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,761,120.42 (	257,085.17)	15,504,035.25
半成品	5,249,323.52 (	254,084.92)	4,995,238.60
在产品	20,277,553.33	-	20,277,553.33
在途物资	646,130.15	-	646,130.15
库存商品	10,897,619.38 (	1,519,230.62)	9,378,388.76
发出商品	78,868.88	-	78,868.88
委托加工物资	1,278,499.10	-	1,278,499.10
周转材料	464,887.32 (	887.20)	464,000.12
	<u>54,654,002.10 (</u>	<u>2,031,287.91)</u>	<u>52,622,714.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,683,455.37 (	453,954.26)	6,229,501.11
半成品	6,717,626.01 (	558,593.54)	6,159,032.47
在产品	9,221,410.02	-	9,221,410.02
在途物资	318,763.95	-	318,763.95
库存商品	11,701,319.69 (	935,500.89)	10,765,818.80
发出商品	186,801.65	-	186,801.65
委托加工物资	1,388,920.15	-	1,388,920.15
受托开发在产品	432,877.17	-	432,877.17
周转材料	1,010,475.02 (	821.01)	1,009,654.01
	<u>37,661,649.03 (</u>	<u>1,948,869.70)</u>	<u>35,712,779.33</u>

存货跌价准备变动如下：

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	452,088.88	345,735.82	- (	311,808.68)	486,016.02
半成品	28,797.91	277,194.27	- (	24,833.60)	281,158.58
库存商品	1,177,969.15	1,065,079.10	- (	1,013,735.00)	1,229,313.25
周转材料	104.81	-	- (	98.35)	6.46
	<u>1,658,960.75</u>	<u>1,688,009.19</u>	<u>- (</u>	<u>1,350,475.63)</u>	<u>1,996,494.31</u>

2019 年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	257,085.17	451,892.69	- (	256,888.98)	452,088.88
半成品	254,084.92	28,797.91	- (	254,084.92)	28,797.91
库存商品	1,519,230.62	1,016,853.18	- (	1,358,114.65)	1,177,969.15
周转材料	887.20	104.81	- (	887.20)	104.81
	<u>2,031,287.91</u>	<u>1,497,648.59</u>	<u>- (</u>	<u>1,869,975.75)</u>	<u>1,658,960.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：（续）

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	453,954.26	175,890.70	- (372,759.79)		257,085.17
半成品	558,593.54	227,726.83	- (532,235.45)		254,084.92
库存商品	935,500.89	1,290,119.60	- (706,389.87)		1,519,230.62
周转材料	821.01	590.90	- (524.71)		887.20
	<u>1,948,869.70</u>	<u>1,694,328.03</u>	<u>- (1,611,909.82)</u>		<u>2,031,287.91</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	638,244.29	347,779.03	- (532,069.06)		453,954.26
半成品	189,628.38	542,238.37	- (173,273.21)		558,593.54
库存商品	1,034,798.84	931,941.58	- (1,031,239.53)		935,500.89
周转材料	-	821.01	-	-	821.01
	<u>1,862,671.51</u>	<u>1,822,779.99</u>	<u>- (1,736,581.80)</u>		<u>1,948,869.70</u>

存货以资产负债表日成本与可变现净值的孰低额计价，可变现净值按照在日常活动中，以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值确定。存货跌价准备转销系处置原材料或库存商品实现销售所致。

青岛海泰新光科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他流动资产

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣进项税额	4,450,644.76	3,411,697.11	1,991,034.46	599,530.98
上市中介费	1,443,315.49	430,988.23	-	-
预缴企业所得税	1,086,973.95	682,942.25	-	-
其他	97,989.49	98,998.76	1,750.00	96,019.62
	<u>7,078,923.69</u>	<u>4,624,626.35</u>	<u>1,992,784.46</u>	<u>695,550.60</u>

9. 长期股权投资

截至2020年6月30日止6个月期间

	期初 余额	本期变动		期末 账面价值
		新增投资	权益法下 投资损益	
联营企业				
青岛国健海泰医疗科技有限公司	<u>702,274.93</u>	<u>490,000.00</u>	<u>(107,937.23)</u>	<u>1,084,337.70</u>

2019年

	年初 余额	本年变动		年末 账面价值
		新增投资	权益法下 投资损益	
联营企业				
青岛国健海泰医疗科技有限公司	<u>-</u>	<u>980,000.00</u>	<u>(277,725.07)</u>	<u>702,274.93</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

截至2020年6月30日止6个月期间

	房屋及建筑物
原价	
期初及期末余额	<u>2,085,671.20</u>
累计折旧	
期初余额	(264,254.21)
计提	<u>(23,463.82)</u>
期末余额	<u>(287,718.03)</u>
账面价值	
期末	<u>1,797,953.17</u>
期初	<u>1,821,416.99</u>
2019年	
	房屋及建筑物
原价	
年初余额	-
固定资产转入	<u>2,085,671.20</u>
年末余额	<u>2,085,671.20</u>
累计折旧	
年初余额	-
固定资产转入	(240,790.43)
计提	<u>(23,463.78)</u>
年末余额	<u>(264,254.21)</u>
账面价值	
年末	<u>1,821,416.99</u>
年初	<u>-</u>

本集团投资性房地产抵押情况详见附注五、49。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

截至2020年6月30日止6个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价					
期初余额	88,392,985.49	56,737,363.32	1,957,872.36	4,097,765.79	151,185,986.96
购置	-	2,585,245.75	-	146,544.70	2,731,790.45
在建工程转入	-	1,705,504.26	-	-	1,705,504.26
处置或报废	-	-	-	(101,243.24)	(101,243.24)
外币报表折算差异	-	13,962.93	-	-	13,962.93
期末余额	88,392,985.49	61,042,076.26	1,957,872.36	4,143,067.25	155,536,001.36
累计折旧					
期初余额	(8,335,330.17)	(28,242,174.45)	(654,540.85)	(2,313,429.51)	(39,545,474.98)
计提	(1,045,103.18)	(2,524,165.38)	(59,137.25)	(287,742.02)	(3,916,147.83)
处置或报废	-	-	-	88,881.76	88,881.76
外币报表折算差异	-	(12,458.99)	-	-	(12,458.99)
期末余额	(9,380,433.35)	(30,778,798.82)	(713,678.10)	(2,512,289.77)	(43,385,200.04)
账面价值					
期末	79,012,552.14	30,263,277.44	1,244,194.26	1,630,777.48	112,150,801.32
期初	80,057,655.32	28,495,188.87	1,303,331.51	1,784,336.28	111,640,511.98

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价					
年初余额	68,947,808.11	50,924,553.53	1,641,605.08	3,528,481.14	125,042,447.86
购置	-	5,950,868.42	518,764.60	613,943.36	7,083,576.38
在建工程转入	21,530,848.58	27,586.21	-	-	21,558,434.79
转出至投资性房地产	(2,085,671.20)	-	-	-	(2,085,671.20)
处置或报废	-	(181,853.59)	(202,497.32)	(44,658.71)	(429,009.62)
外币报表折算差异	-	16,208.75	-	-	16,208.75
年末余额	<u>88,392,985.49</u>	<u>56,737,363.32</u>	<u>1,957,872.36</u>	<u>4,097,765.79</u>	<u>151,185,986.96</u>
累计折旧					
年初余额	(6,918,234.19)	(23,497,609.50)	(685,667.95)	(1,901,949.23)	(33,003,460.87)
计提	(1,657,886.41)	(4,755,246.84)	(91,424.52)	(420,647.17)	(6,925,204.94)
转出至投资性房地产	240,790.43	-	-	-	240,790.43
处置或报废	-	24,200.50	122,551.62	9,166.89	155,919.01
外币报表折算差异	-	(13,518.61)	-	-	(13,518.61)
年末余额	<u>(8,335,330.17)</u>	<u>(28,242,174.45)</u>	<u>(654,540.85)</u>	<u>(2,313,429.51)</u>	<u>(39,545,474.98)</u>
账面价值					
年末	<u>80,057,655.32</u>	<u>28,495,188.87</u>	<u>1,303,331.51</u>	<u>1,784,336.28</u>	<u>111,640,511.98</u>
年初	<u>62,029,573.92</u>	<u>27,426,944.03</u>	<u>955,937.13</u>	<u>1,626,531.91</u>	<u>92,038,986.99</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价					
年初余额	68,947,808.11	45,861,562.07	1,389,122.32	2,677,794.32	118,876,286.82
购置	-	6,131,339.86	252,482.76	940,154.48	7,323,977.10
处置或报废	- (1,114,240.56)	-	- (89,467.66)	-	(1,203,708.22)
外币报表折算差异	-	45,892.16	-	-	45,892.16
年末余额	<u>68,947,808.11</u>	<u>50,924,553.53</u>	<u>1,641,605.08</u>	<u>3,528,481.14</u>	<u>125,042,447.86</u>
累计折旧					
年初余额	(5,381,817.36)	(19,859,934.78)	(610,648.59)	(1,562,412.11)	(27,414,812.84)
计提	(1,536,416.83)	(4,120,454.03)	(75,019.36)	(380,147.49)	(6,112,037.71)
处置或报废	-	514,643.81	-	40,610.37	555,254.18
外币报表折算差异	-	(31,864.50)	-	-	(31,864.50)
年末余额	<u>(6,918,234.19)</u>	<u>(23,497,609.50)</u>	<u>(685,667.95)</u>	<u>(1,901,949.23)</u>	<u>(33,003,460.87)</u>
账面价值					
年末	<u>62,029,573.92</u>	<u>27,426,944.03</u>	<u>955,937.13</u>	<u>1,626,531.91</u>	<u>92,038,986.99</u>
年初	<u>63,565,990.75</u>	<u>26,001,627.29</u>	<u>778,473.73</u>	<u>1,115,382.21</u>	<u>91,461,473.98</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价					
年初余额	69,199,259.44	46,107,943.33	1,041,353.07	2,546,242.36	118,894,798.20
购置	-	2,584,096.49	347,769.25	399,817.73	3,331,683.47
处置或报废	(251,451.33)	(2,774,327.29)	-	(268,265.77)	(3,294,044.39)
外币报表折算差异	-	(56,150.46)	-	-	(56,150.46)
年末余额	<u>68,947,808.11</u>	<u>45,861,562.07</u>	<u>1,389,122.32</u>	<u>2,677,794.32</u>	<u>118,876,286.82</u>
累计折旧					
年初余额	(3,823,686.96)	(18,031,906.77)	(558,768.12)	(1,521,115.50)	(23,935,477.35)
计提	(1,558,130.40)	(3,910,771.55)	(51,880.47)	(283,293.66)	(5,804,076.08)
处置或报废	-	2,061,819.04	-	241,997.05	2,303,816.09
外币报表折算差异	-	20,924.50	-	-	20,924.50
年末余额	<u>(5,381,817.36)</u>	<u>(19,859,934.78)</u>	<u>(610,648.59)</u>	<u>(1,562,412.11)</u>	<u>(27,414,812.84)</u>
账面价值					
年末	<u>63,565,990.75</u>	<u>26,001,627.29</u>	<u>778,473.73</u>	<u>1,115,382.21</u>	<u>91,461,473.98</u>
年初	<u>65,375,572.48</u>	<u>28,076,036.56</u>	<u>482,584.95</u>	<u>1,025,126.86</u>	<u>94,959,320.85</u>

于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日未办妥产权证书的固定资产账面价值如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
房屋及建筑物	<u>-</u>	<u>21,530,848.58</u>	<u>62,029,573.92</u>	<u>63,565,990.75</u>

于2020年6月30日，本集团房屋及建筑物均已办妥不动产登记手续。

本集团固定资产抵押情况详见附注五、49。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程

	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
人才公寓及工业厂房（二期）项目	13,465,400.87	-	13,465,400.87
内窥镜医疗器械生产基地建设项目装配车间	8,580,244.62	-	8,580,244.62
双光路偏心仪	31,535.67	-	31,535.67
AZP1HP自动显微定心仪	11,465.51	-	11,465.51
	<u>22,088,646.67</u>	<u>-</u>	<u>22,088,646.67</u>
	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
人才公寓及工业厂房（二期）项目	11,528,541.45	-	11,528,541.45
内窥镜医疗器械生产基地建设项目装配车间	6,502,655.37	-	6,502,655.37
镀膜机改造	1,471,698.18	-	1,471,698.18
激光损伤阈值测试系统	77,744.13	-	77,744.13
双光路偏心仪	31,535.67	-	31,535.67
AZP1HP自动显微定心仪	11,465.51	-	11,465.51
	<u>19,623,640.31</u>	<u>-</u>	<u>19,623,640.31</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
人才公寓及工业厂房（二期）项目	2,104,748.53	-	2,104,748.53
内窥镜医疗器械生产基地建设项目 1#车间	2,022,572.68	-	2,022,572.68
镀膜机改造	729,655.16	-	729,655.16
	<u>4,856,976.37</u>	<u>-</u>	<u>4,856,976.37</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
人才公寓及工业厂房（二期）项目	<u>34,339.63</u>	<u>-</u>	<u>34,339.63</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程截至2020年6月30止6个月期间变动如下：

	预算	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	资金来源	工程投入 占预算比 例(%)
人才公寓及工业厂房 （二期）项目	200,000,000.00	11,528,541.45	1,936,859.42	-	13,465,400.87	自筹	6.73
内窥镜医疗器械生产基 地建设项目装配车间	19,000,000.00	6,502,655.37	2,077,589.25	-	8,580,244.62	自筹	45.16
镀膜机改造	1,700,000.00	1,471,698.18	156,061.95	(1,627,760.13)	-	自筹	95.75
	<u>220,700,000.00</u>	<u>19,502,895.00</u>	<u>4,170,510.62</u>	<u>(1,627,760.13)</u>	<u>22,045,645.49</u>		

重要在建工程2019年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比 例(%)
人才公寓及工业厂房 （二期）项目	200,000,000.00	2,104,748.53	9,423,792.92	-	11,528,541.45	自筹	5.76
内窥镜医疗器械生产基 地建设项目 1#车间	22,000,000.00	2,022,572.68	19,508,275.90	(21,530,848.58)	-	自筹	97.87
内窥镜医疗器械生产基 地建设项目装配车间	19,000,000.00	-	6,502,655.37	-	6,502,655.37	自筹	34.22
	<u>241,000,000.00</u>	<u>4,127,321.21</u>	<u>35,434,724.19</u>	<u>(21,530,848.58)</u>	<u>18,031,196.82</u>		

重要在建工程2018年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例(%)
人才公寓及工业厂房 （二期）项目	200,000,000.00	34,339.63	2,070,408.90	2,104,748.53	自筹	1.05
内窥镜医疗器械生产基 地建设项目 1#车间	22,000,000.00	-	2,022,572.68	2,022,572.68	自筹	9.19
	<u>222,000,000.00</u>	<u>34,339.63</u>	<u>4,092,981.58</u>	<u>4,127,321.21</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程2017年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	年末余额	资金来源	工程投入占预算 比例(%)
人才公寓及工业厂房 (二期)项目	<u>200,000,000.00</u>	<u>31,301.89</u>	<u>3,037.74</u>	<u>34,339.63</u>	自筹	0.02

13. 无形资产

截至2020年6月30日止6个月期间

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
期初余额	34,609,380.00	900,000.00	1,955,016.14	37,464,396.14
购置	-	-	707,630.08	707,630.08
处置	(551,876.09)	-	-	(551,876.09)
期末余额	<u>34,057,503.91</u>	<u>900,000.00</u>	<u>2,662,646.22</u>	<u>37,620,150.13</u>
累计摊销				
期初余额	(2,811,048.88)	(737,499.97)	(1,108,136.50)	(4,656,685.35)
计提	(330,105.43)	(37,500.00)	(157,340.44)	(524,945.87)
处置	18,395.97	-	-	18,395.97
期末余额	<u>(3,122,758.34)</u>	<u>(774,999.97)</u>	<u>(1,265,476.94)</u>	<u>(5,163,235.25)</u>
账面价值				
期末	<u>30,934,745.57</u>	<u>125,000.03</u>	<u>1,397,169.28</u>	<u>32,456,914.88</u>
期初	<u>31,798,331.12</u>	<u>162,500.03</u>	<u>846,879.64</u>	<u>32,807,710.79</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2019年

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
年初余额	34,609,380.00	900,000.00	1,608,464.42	37,117,844.42
购置	-	-	346,551.72	346,551.72
年末余额	<u>34,609,380.00</u>	<u>900,000.00</u>	<u>1,955,016.14</u>	<u>37,464,396.14</u>
累计摊销				
年初余额	(2,115,272.92)	(673,749.97)	(828,595.22)	(3,617,618.11)
计提	(695,775.96)	(63,750.00)	(279,541.28)	(1,039,067.24)
年末余额	<u>(2,811,048.88)</u>	<u>(737,499.97)</u>	<u>(1,108,136.50)</u>	<u>(4,656,685.35)</u>
账面价值				
年末	<u>31,798,331.12</u>	<u>162,500.03</u>	<u>846,879.64</u>	<u>32,807,710.79</u>
年初	<u>32,494,107.08</u>	<u>226,250.03</u>	<u>779,869.20</u>	<u>33,500,226.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2018年

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
年初余额	15,199,880.00	1,200,000.00	1,270,876.07	17,670,756.07
购置	19,409,500.00	-	337,588.35	19,747,088.35
失效且终止确认的部分	-	(300,000.00)	-	(300,000.00)
年末余额	<u>34,609,380.00</u>	<u>900,000.00</u>	<u>1,608,464.42</u>	<u>37,117,844.42</u>
累计摊销				
年初余额	(1,742,987.76)	(838,750.01)	(636,973.64)	(3,218,711.41)
计提	(372,285.16)	(134,999.96)	(191,621.58)	(698,906.70)
失效且终止确认的部分	-	300,000.00	-	300,000.00
年末余额	<u>(2,115,272.92)</u>	<u>(673,749.97)</u>	<u>(828,595.22)</u>	<u>(3,617,618.11)</u>
账面价值				
年末	<u>32,494,107.08</u>	<u>226,250.03</u>	<u>779,869.20</u>	<u>33,500,226.31</u>
年初	<u>13,456,892.24</u>	<u>361,249.99</u>	<u>633,902.43</u>	<u>14,452,044.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2017年

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
年初余额	15,199,880.00	1,200,000.00	913,333.35	17,313,213.35
购置	-	-	517,542.72	517,542.72
处置	-	-	(160,000.00)	(160,000.00)
年末余额	<u>15,199,880.00</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>1,270,876.07</u>	<u>17,670,756.07</u>
累计摊销				
年初余额	(1,435,401.72)	(703,750.05)	(648,024.52)	(2,787,176.29)
计提	(307,586.04)	(134,999.96)	(148,949.12)	(591,535.12)
处置	-	-	160,000.00	160,000.00
年末余额	<u>(1,742,987.76)</u>	<u>(838,750.01)</u>	<u>(636,973.64)</u>	<u>(3,218,711.41)</u>
账面价值				
年末	<u>13,456,892.24</u>	<u>361,249.99</u>	<u>633,902.43</u>	<u>14,452,044.66</u>
年初	<u>13,764,478.28</u>	<u>496,249.95</u>	<u>265,308.83</u>	<u>14,526,037.06</u>

于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日未办妥产权证书的无形资产账面价值如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
土地使用权	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,456,892.24</u>

于2018年12月31日，本集团土地使用权均已办妥不动产登记手续。

本集团无形资产抵押情况详见附注五、49。

青岛海泰新光科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
厂房装修费	<u>936,936.94</u>	<u>-</u>	<u>(936,936.94)</u>	<u>-</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
厂房装修费	<u>-</u>	<u>1,873,873.88</u>	<u>(936,936.94)</u>	<u>936,936.94</u>

15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产								
同一控制下企业合并								
（附注六、1）	17,770,389.51	4,972,794.72	18,383,161.56	5,144,270.40	-	-	-	-
可抵扣亏损	15,180,573.68	2,789,330.56	12,035,983.19	2,165,319.25	7,391,965.79	1,229,489.89	-	-
资产减值准备	3,530,006.89	543,002.79	2,800,326.13	425,325.17	3,032,162.35	463,084.71	2,763,684.89	417,508.61
内部交易未实现利润	2,980,972.05	486,578.79	3,942,208.71	591,331.31	1,529,674.07	229,451.11	7,590,328.24	1,138,549.23
递延收益	475,923.34	71,388.50	985,794.24	147,869.14	1,071,588.47	160,738.27	1,200,000.00	180,000.00
股份支付	-	-	-	-	4,129,743.61	619,461.54	1,134,520.40	170,178.06
	<u>39,937,865.47</u>	<u>8,863,095.36</u>	<u>38,147,473.83</u>	<u>8,474,115.27</u>	<u>17,155,134.29</u>	<u>2,702,225.52</u>	<u>12,688,533.53</u>	<u>1,906,235.90</u>
递延所得税负债								
固定资产折旧	<u>1,633,229.00</u>	<u>244,984.35</u>	<u>1,763,208.80</u>	<u>264,481.32</u>	<u>2,023,168.49</u>	<u>303,475.27</u>	<u>2,283,128.18</u>	<u>342,469.23</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>178,043.70</u>	<u>8,685,051.66</u>	<u>144,625.57</u>	<u>8,329,489.70</u>	<u>174,141.73</u>	<u>2,528,083.79</u>	<u>168,018.06</u>	<u>1,738,217.84</u>
递延所得税负债	<u>178,043.70</u>	<u>66,940.65</u>	<u>144,625.57</u>	<u>119,855.75</u>	<u>174,141.73</u>	<u>129,333.54</u>	<u>168,018.06</u>	<u>174,451.17</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他非流动资产

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
设备预付款	2,529,905.15	2,225,679.50	-	1,209,181.40
工程预付款	-	-	-	1,892,900.00
	<u>2,529,905.15</u>	<u>2,225,679.50</u>	<u>-</u>	<u>3,102,081.40</u>

17. 短期借款

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款	14,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	-
抵押借款	<u>16,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,000,000.00</u>
	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

于2020年6月30日，上述借款的年利率为4.70%至5.44%；于2019年12月31日，上述借款的年利率为5.00%至5.66%；于2018年12月31日及2017年12月31日，上述借款的年利率为5.66%。

于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无逾期借款。

本集团借款担保和抵押情况详见附注十、5及附注五、49。

18. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付材料采购款	<u>22,028,903.98</u>	<u>16,568,966.62</u>	<u>19,262,341.18</u>	<u>14,597,901.18</u>

于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 预收款项

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预收货款	-	490,194.70	360,282.59	1,630,120.94
预收技术服务费	-	-	216,037.79	1,640,000.00
	<u>-</u>	<u>490,194.70</u>	<u>576,320.38</u>	<u>3,270,120.94</u>

于2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

20. 合同负债

	2020年6月30日
预收货款	<u>557,292.59</u>

于2020年6月30日本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

21. 应付职工薪酬

截至2020年6月30止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,454,854.78	28,417,033.99 (31,718,531.75)		7,153,357.02
离职后福利（设定提存计划）	-	700,400.10 (700,400.10)		-
	<u>10,454,854.78</u>	<u>29,117,434.09 (32,418,931.85)</u>		<u>7,153,357.02</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	7,143,713.72	54,931,256.74 (51,620,115.68)		10,454,854.78
离职后福利（设定提存计划）	-	3,679,786.55 (3,679,786.55)		-
	<u>7,143,713.72</u>	<u>58,611,043.29 (55,299,902.23)</u>		<u>10,454,854.78</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,425,457.82	41,260,317.97 (39,542,062.07)		7,143,713.72
离职后福利（设定提存计划）	-	2,737,966.10 (2,737,966.10)		-
	<u>5,425,457.82</u>	<u>43,998,284.07 (42,280,028.17)</u>		<u>7,143,713.72</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,904,471.53	31,150,504.71 (29,629,518.42)		5,425,457.82
离职后福利（设定提存计划）	-	1,811,801.69 (1,811,801.69)		-
	<u>3,904,471.53</u>	<u>32,962,306.40 (31,441,320.11)</u>		<u>5,425,457.82</u>

短期薪酬如下：

截至2020年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,426,263.17	25,275,878.76 (28,718,237.60)		6,983,904.33
职工福利费	791.61	2,039,872.85 (2,039,872.85)		791.61
社会保险费	-	392,668.90 (392,668.90)		-
其中：医疗保险费	-	321,919.40 (321,919.40)		-
工伤保险费	-	17,940.64 (17,940.64)		-
生育保险费	-	52,808.86 (52,808.86)		-
住房公积金	27,800.00	454,400.00 (482,200.00)		-
工会经费和职工教育经费	-	254,213.48 (85,552.40)		168,661.08
	<u>10,454,854.78</u>	<u>28,417,033.99 (31,718,531.75)</u>		<u>7,153,357.02</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,122,313.72	47,867,090.35 (44,563,140.90)		10,426,263.17
职工福利费	21,400.00	3,096,634.56 (3,117,242.95)		791.61
社会保险费	-	2,461,539.05 (2,461,539.05)		-
其中：医疗保险费	-	2,099,587.36 (2,099,587.36)		-
工伤保险费	-	76,363.03 (76,363.03)		-
生育保险费	-	285,588.66 (285,588.66)		-
住房公积金	-	862,200.00 (834,400.00)		27,800.00
工会经费和职工教育经费	-	643,792.78 (643,792.78)		-
	<u>7,143,713.72</u>	<u>54,931,256.74 (51,620,115.68)</u>		<u>10,454,854.78</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,425,457.82	36,018,269.78 (34,321,413.88)		7,122,313.72
职工福利费	-	2,528,892.22 (2,507,492.22)		21,400.00
社会保险费	-	1,820,960.51 (1,820,960.51)		-
其中：医疗保险费	-	1,554,457.44 (1,554,457.44)		-
工伤保险费	-	64,510.33 (64,510.33)		-
生育保险费	-	201,992.74 (201,992.74)		-
住房公积金	-	654,100.00 (654,100.00)		-
工会经费和职工教育经费	-	202,331.47 (202,331.47)		-
其他短期薪酬	-	35,763.99 (35,763.99)		-
	<u>5,425,457.82</u>	<u>41,260,317.97 (39,542,062.07)</u>		<u>7,143,713.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,904,471.53	26,945,831.61 (25,424,845.32)		5,425,457.82
职工福利费	-	2,244,408.02 (2,244,408.02)		-
社会保险费	-	1,386,407.68 (1,386,407.68)		-
其中：医疗保险费	-	1,225,922.15 (1,225,922.15)		-
工伤保险费	-	30,082.10 (30,082.10)		-
生育保险费	-	130,403.43 (130,403.43)		-
住房公积金	-	537,100.00 (537,100.00)		-
工会经费和职工教育经费	-	36,757.40 (36,757.40)		-
	<u>3,904,471.53</u>	<u>31,150,504.71 (29,629,518.42)</u>		<u>5,425,457.82</u>

设定提存计划如下：

截至2020年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	673,255.88 (673,255.88)		-
失业保险费	-	27,144.22 (27,144.22)		-
	-	<u>700,400.10 (700,400.10)</u>		-

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	3,530,843.39 (3,530,843.39)		-
失业保险费	-	148,943.16 (148,943.16)		-
	-	<u>3,679,786.55 (3,679,786.55)</u>		-

青岛海泰新光科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	2,636,189.64 (2,636,189.64)		-
失业保险费	-	101,776.46 (101,776.46)		-
	-	<u>2,737,966.10 (2,737,966.10)</u>		-

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	1,741,380.79 (1,741,380.79)		-
失业保险费	-	70,420.90 (70,420.90)		-
	-	<u>1,811,801.69 (1,811,801.69)</u>		-

22. 应交税费

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	5,620,409.15	5,292,912.50	2,908,220.57	255,822.86
房产税	251,312.27	136,952.20	91,963.78	47,070.45
城市维护建设税	125,521.65	194,563.04	159,504.88	163,769.98
个人所得税	105,330.10	13,545.51	87,643.91	45,595.00
土地使用税	78,936.20	47,407.19	306,751.58	159,582.52
教育费附加	518.29	112,035.72	47,447.96	43,361.06
地方教育费附加	345.53	20,318.27	131,465.87	68,392.50
增值税	199.57	-	12,203.86	153,013.85
印花税	86.39	-	-	-
地方水利基金	-	3,386.38	21,910.98	11,398.76
	<u>6,182,659.15</u>	<u>5,821,120.81</u>	<u>3,767,113.39</u>	<u>948,006.98</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他应付款

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	34,777.78	63,336.81	15,722.21	7,861.11
其他应付款	<u>3,730,887.19</u>	<u>30,515,524.88</u>	<u>1,485,198.75</u>	<u>6,553,838.00</u>
	<u>3,765,664.97</u>	<u>30,578,861.69</u>	<u>1,500,920.96</u>	<u>6,561,699.11</u>

应付利息

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款利息	34,777.78	47,600.70	15,722.21	7,861.11
分期付息到期还本的长期借款利息	-	15,736.11	-	-
	<u>34,777.78</u>	<u>63,336.81</u>	<u>15,722.21</u>	<u>7,861.11</u>

其他应付款

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付工程款	3,146,763.49	6,771,707.11	-	-
预提费用	419,484.10	83,018.86	181,132.08	669,664.58
押金保证金	139,739.60	511,134.01	963,275.02	779,289.07
应付投资款	-	20,928,600.00	-	-
应付代收款	-	2,175,000.00	-	-
预收投资款	-	-	-	5,000,000.00
其他	<u>24,900.00</u>	<u>46,064.90</u>	<u>340,791.65</u>	<u>104,884.35</u>
	<u>3,730,887.19</u>	<u>30,515,524.88</u>	<u>1,485,198.75</u>	<u>6,553,838.00</u>

于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

24. 长期借款

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为5.15%。本集团借款抵押情况详见附注五、49。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 递延收益

截至2020年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
“早期肺癌诊断超高分辨共聚焦荧光显微内镜研发项目”补贴	985,794.24	-	(509,870.90)	475,923.34
2019年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
“早期肺癌诊断超高分辨共聚焦荧光显微内镜研发项目”补贴	1,071,588.47	900,000.00	(985,794.23)	985,794.24
2018年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
“早期肺癌诊断超高分辨共聚焦荧光显微内镜研发项目”补贴	1,200,000.00	900,000.00	(1,028,411.53)	1,071,588.47
2017年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
“早期肺癌诊断超高分辨共聚焦荧光显微内镜研发项目”补贴	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00

本集团与中国生物技术发展中心共同研发“早期肺癌诊断超高分辨共聚焦荧光显微内镜研发项目”，中国生物技术发展中心对本集团共补贴人民币 3,000,000.00 元，项目周期自 2017 年 7 月至 2020 年 12 月，该补贴与收益相关，不形成资产。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 股本

截至 2020 年 6 月 30 止 6 个月期间

	期初余额	本期增减变动 受让/（转让）	期末余额
青岛普奥达企业管理服务有限公司	11,580,000.00	(660,000.00)	10,920,000.00
郑安民	10,500,000.00	-	10,500,000.00
Foreal Spectrum, Inc.	10,000,000.00	-	10,000,000.00
上海德丰杰龙升创业投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	-	6,000,000.00
上海欧奈尔创业投资中心（有限合伙）	5,400,000.00	-	5,400,000.00
广州德慧股权投资合伙企业（有限合伙）	4,176,000.00	-	4,176,000.00
上海邦明志初创业投资中心（有限合伙）	3,474,000.00	-	3,474,000.00
青岛劲邦劲诚创业投资合伙企业（有限合伙）	2,620,000.00	-	2,620,000.00
青岛清控金奕创业投资中心（有限合伙）	1,500,000.00	-	1,500,000.00
上海张江创业投资有限公司	-	1,304,000.00	1,304,000.00
广州德鼎创新投资有限公司	1,290,000.00	-	1,290,000.00
青岛恒汇泰产业发展基金有限公司	1,100,000.00	-	1,100,000.00
青岛松诺股权投资合伙企业	-	978,000.00	978,000.00
青岛杰莱特企业管理服务合伙企业（有限合伙）	-	910,000.00	910,000.00
王秀香	798,000.00	-	798,000.00
马敏	720,000.00	-	720,000.00
上海芮昱创业投资中心（有限合伙）	660,000.00	-	660,000.00
青岛海创汇能投资中心（有限合伙）	652,000.00	-	652,000.00
游嘉德	200,000.00	-	200,000.00
白斌	200,000.00	-	200,000.00
徐凤玲	172,000.00	-	172,000.00
辜长明	120,000.00	-	120,000.00
汪方华	120,000.00	-	120,000.00
凌希淮	94,000.00	-	94,000.00
郑今兰	80,000.00	-	80,000.00
蒋琰	80,000.00	-	80,000.00
毛荣壮	80,000.00	-	80,000.00
孔连增	80,000.00	-	80,000.00
李林峰	60,000.00	-	60,000.00
马明显	60,000.00	-	60,000.00
段瑞柱	60,000.00	-	60,000.00
张晓辉	60,000.00	-	60,000.00
陈晓云	50,000.00	-	50,000.00
李进	50,000.00	-	50,000.00
付本海	40,000.00	-	40,000.00
丛爽	40,000.00	-	40,000.00
田宝龙	40,000.00	-	40,000.00
秦义宏	40,000.00	-	40,000.00
李明治	40,000.00	-	40,000.00
张艳伟	40,000.00	-	40,000.00
姜一真	30,000.00	-	30,000.00

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 股本（续）

截至 2020 年 6 月 30 止 6 个月期间（续）

	期初余额	本期增减变动 受让/（转让）	期末余额
刘冰	30,000.00	-	30,000.00
张蒙蒙	30,000.00	-	30,000.00
樊爱玉	30,000.00	-	30,000.00
李福涛	30,000.00	-	30,000.00
徐华斌	30,000.00	-	30,000.00
杨永春	30,000.00	-	30,000.00
赵庆涛	30,000.00	-	30,000.00
刘东彦	30,000.00	-	30,000.00
江坤	30,000.00	-	30,000.00
张海燕	30,000.00	-	30,000.00
王树民	20,000.00	-	20,000.00
王萌	20,000.00	-	20,000.00
张迎春	20,000.00	-	20,000.00
姚仲凌	2,000.00	-	2,000.00
郑耀	250,000.00	(250,000.00)	-
VISUAL BRILLIANCE INVESTMENT LIMITED	<u>2,282,000.00</u>	<u>(2,282,000.00)</u>	<u>-</u>
	<u>65,200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>65,200,000.00</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 股本（续）

2019年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		资本公积转增	受让/（转让）	回购股份	小计	
青岛普奥达企业管理服务有限公司	5,790,000.00	5,790,000.00	-	-	5,790,000.00	11,580,000.00
郑安民	5,240,000.00	5,250,000.00	10,000.00	-	5,260,000.00	10,500,000.00
Foreal Spectrum, Inc.	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	10,000,000.00
上海德丰杰龙升创业投资合伙企业（有限合伙）	3,200,000.00	3,000,000.00	-	(200,000.00)	2,800,000.00	6,000,000.00
上海欧奈尔创业投资中心（有限合伙）	2,700,000.00	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	5,400,000.00
广州德慧股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	4,176,000.00	-	4,176,000.00	4,176,000.00
上海邦明志初创业投资中心（有限合伙）	1,737,000.00	1,737,000.00	-	-	1,737,000.00	3,474,000.00
青岛劲邦劲诚创业投资合伙企业（有限合伙）	-	1,310,000.00	1,310,000.00	-	2,620,000.00	2,620,000.00
VISUAL BRILLIANCE INVESTMENT LIMITED	4,200,000.00	4,200,000.00	(6,118,000.00)	-	(1,918,000.00)	2,282,000.00
青岛清控金奕创业投资中心（有限合伙）	750,000.00	750,000.00	-	-	750,000.00	1,500,000.00
广州德鼎创新投资有限公司	-	-	1,290,000.00	-	1,290,000.00	1,290,000.00
青岛恒汇泰产业发展基金有限公司	550,000.00	550,000.00	-	-	550,000.00	1,100,000.00
王秀香	399,000.00	399,000.00	-	-	399,000.00	798,000.00
马敏	360,000.00	360,000.00	-	-	360,000.00	720,000.00
上海芮昱创业投资中心（有限合伙）	330,000.00	330,000.00	-	-	330,000.00	660,000.00
青岛海创汇能投资中心（有限合伙）	-	-	652,000.00	-	652,000.00	652,000.00
郑耀	135,000.00	125,000.00	(10,000.00)	-	115,000.00	250,000.00
游嘉德	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	200,000.00
白斌	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	200,000.00
徐凤玲	-	86,000.00	86,000.00	-	172,000.00	172,000.00
汪方华	60,000.00	60,000.00	-	-	60,000.00	120,000.00
辜长明	60,000.00	60,000.00	-	-	60,000.00	120,000.00
凌希淮	133,000.00	47,000.00	(86,000.00)	-	(39,000.00)	94,000.00
郑今兰	40,000.00	40,000.00	-	-	40,000.00	80,000.00
蒋琰	40,000.00	40,000.00	-	-	40,000.00	80,000.00
毛荣壮	40,000.00	40,000.00	-	-	40,000.00	80,000.00
孔连增	-	40,000.00	40,000.00	-	80,000.00	80,000.00
李林峰	30,000.00	30,000.00	-	-	30,000.00	60,000.00
马明显	30,000.00	30,000.00	-	-	30,000.00	60,000.00
段瑞柱	30,000.00	30,000.00	-	-	30,000.00	60,000.00
张晓辉	30,000.00	30,000.00	-	-	30,000.00	60,000.00
陈晓云	25,000.00	25,000.00	-	-	25,000.00	50,000.00

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 股本（续）

2019年（续）

	年初余额	本年增减变动			小计	年末余额
		资本公积转增	受让/（转让）	回购股份		
李进	25,000.00	25,000.00	-	-	25,000.00	50,000.00
付本海	20,000.00	20,000.00	-	-	20,000.00	40,000.00
丛爽	20,000.00	20,000.00	-	-	20,000.00	40,000.00
田宝龙	20,000.00	20,000.00	-	-	20,000.00	40,000.00
秦义宏	20,000.00	20,000.00	-	-	20,000.00	40,000.00
李明治	20,000.00	20,000.00	-	-	20,000.00	40,000.00
张艳伟	20,000.00	20,000.00	-	-	20,000.00	40,000.00
姜一真	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
刘冰	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
张蒙蒙	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
樊爱玉	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
李福涛	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
徐华斌	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
杨永春	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
赵庆涛	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
刘东彦	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
江坤	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
张海燕	15,000.00	15,000.00	-	-	15,000.00	30,000.00
王树民	10,000.00	10,000.00	-	-	10,000.00	20,000.00
王萌	10,000.00	10,000.00	-	-	10,000.00	20,000.00
张迎春	10,000.00	10,000.00	-	-	10,000.00	20,000.00
姚仲凌	1,000.00	1,000.00	-	-	1,000.00	2,000.00
上海优先资产管理有限公司	2,200,000.00	-	-	(2,200,000.00)	(2,200,000.00)	-
北京九州风雷新三板投资中心（有限合伙）	1,350,000.00	-	(1,350,000.00)	-	(1,350,000.00)	-
	<u>35,000,000.00</u>	<u>32,600,000.00</u>	<u>-</u>	<u>(2,400,000.00)</u>	<u>30,200,000.00</u>	<u>65,200,000.00</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 股本（续）

2018年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	受让/（转让）	小计	
青岛普奥达企业管理服务有限公司	4,950,000.00	-	840,000.00	840,000.00	5,790,000.00
郑安民	5,200,000.00	-	40,000.00	40,000.00	5,240,000.00
Foreal Spectrum, Inc.	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
VISUAL BRILLIANCE INVESTMENT LIMITED	4,200,000.00	-	-	-	4,200,000.00
上海德丰杰龙升创业投资合伙企业（有限合伙）	3,200,000.00	-	-	-	3,200,000.00
上海欧奈尔创业投资中心（有限合伙）	2,700,000.00	-	-	-	2,700,000.00
上海优先资产管理服务有限公司	2,200,000.00	-	-	-	2,200,000.00
上海邦明志初创业投资中心（有限合伙）	1,737,000.00	-	-	-	1,737,000.00
北京九州风雷新三板投资中心（有限合伙）	2,350,000.00	-（	1,000,000.00）（	1,000,000.00）	1,350,000.00
青岛清控金奕创业投资中心（有限合伙）	-	-	750,000.00	750,000.00	750,000.00
青岛恒汇泰产业发展基金有限公司	-	-	550,000.00	550,000.00	550,000.00
王秀香	1,200,000.00	-（	801,000.00）（	801,000.00）	399,000.00
马敏	-	60,000.00	300,000.00	360,000.00	360,000.00
上海芮昱创业投资中心（有限合伙）	330,000.00	-	-	-	330,000.00
郑耀	-	175,000.00（	40,000.00）	135,000.00	135,000.00
凌希淮	133,000.00	-	-	-	133,000.00
游嘉德	200,000.00	-（	100,000.00）（	100,000.00）	100,000.00
白斌	-	-	100,000.00	100,000.00	100,000.00
汪方华	-	60,000.00	-	60,000.00	60,000.00
辜长明	-	60,000.00	-	60,000.00	60,000.00
郑今兰	-	40,000.00	-	40,000.00	40,000.00
蒋琰	-	40,000.00	-	40,000.00	40,000.00
毛荣壮	-	40,000.00	-	40,000.00	40,000.00
李林峰	-	30,000.00	-	30,000.00	30,000.00
段瑞柱	-	30,000.00	-	30,000.00	30,000.00
马明显	-	30,000.00	-	30,000.00	30,000.00
张晓辉	-	30,000.00	-	30,000.00	30,000.00
陈晓云	-	25,000.00	-	25,000.00	25,000.00
李进	-	25,000.00	-	25,000.00	25,000.00
丛爽	-	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00
付本海	-	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00
田宝龙	-	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 股本（续）

2018年（续）

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	受让/（转让）	小计	
秦义宏	-	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00
李明治	-	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00
张艳伟	-	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00
姜一真	-	15,000.00	-	15,000.00	15,000.00
刘冰	-	15,000.00	-	15,000.00	15,000.00
张蒙蒙	-	15,000.00	-	15,000.00	15,000.00
樊爱玉	-	15,000.00	-	15,000.00	15,000.00
刘东彦	-	15,000.00	-	15,000.00	15,000.00
江坤	-	15,000.00	-	15,000.00	15,000.00
张海燕	-	15,000.00	-	15,000.00	15,000.00
李福涛	-	15,000.00	-	15,000.00	15,000.00
徐华斌	-	15,000.00	-	15,000.00	15,000.00
杨永春	-	15,000.00	-	15,000.00	15,000.00
赵庆涛	-	15,000.00	-	15,000.00	15,000.00
王树民	-	10,000.00	-	10,000.00	10,000.00
王萌	-	10,000.00	-	10,000.00	10,000.00
张迎春	-	10,000.00	-	10,000.00	10,000.00
姚仲凌	-	-	1,000.00	1,000.00	1,000.00
杨晓华	600,000.00	-	(600,000.00)	(600,000.00)	-
郑琳	-	30,000.00	(30,000.00)	-	-
贺有静	-	10,000.00	(10,000.00)	-	-
	<u>34,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 股本（续）

2017年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	受让/（转让）	小计	
郑安民	5,200,000.00	-	-	-	5,200,000.00
Foreal Spectrum, Inc.	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
青岛普奥达企业管理服务有限公司	4,950,000.00	-	-	-	4,950,000.00
VISUAL BRILLIANCE INVESTMENT LIMITED	4,200,000.00	-	-	-	4,200,000.00
上海德丰杰龙升创业投资合伙企业（有限合伙）	3,200,000.00	-	-	-	3,200,000.00
上海欧奈尔创业投资中心（有限合伙）	2,700,000.00	-	-	-	2,700,000.00
北京九州风雷新三板投资中心（有限合伙）	1,350,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	2,350,000.00
上海优先资产管理有限公司	2,200,000.00	-	-	-	2,200,000.00
上海邦明志初创业投资中心（有限合伙）	-	-	1,737,000.00	1,737,000.00	1,737,000.00
王秀香	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00
杨晓华	600,000.00	-	-	-	600,000.00
上海芮昱创业投资中心（有限合伙）	330,000.00	-	-	-	330,000.00
游嘉德	200,000.00	-	-	-	200,000.00
凌希淮	133,000.00	-	-	-	133,000.00
上海邦明投资中心（有限合伙）	1,737,000.00	-	(1,737,000.00)	(1,737,000.00)	-
	<u>33,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>34,000,000.00</u>

股本变动情况，参见附注一。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 资本公积

截至2020年6月30日止6个月期间

	股本溢价	其他资本公积	合计
期初及期末余额	<u>3,576,453.18</u>	<u>5,962,204.33</u>	<u>9,538,657.51</u>

2019年

	股本溢价	其他资本公积	合计
上年年末余额	70,326,200.78	4,129,743.61	74,455,944.39
加：同一控制下企业合并	8,430,336.14	-	8,430,336.14
本年年初余额	78,756,536.92	4,129,743.61	82,886,280.53
资本公积转增股本	(32,600,000.00)	-	(32,600,000.00)
回购股份	(27,600,000.00)	-	(27,600,000.00)
同一控制下企业合并	(14,622,509.08)	-	(14,622,509.08)
分拆业务视同分配至所有者	(357,574.66)	-	(357,574.66)
股份支付	-	1,832,460.72	1,832,460.72
	<u>3,576,453.18</u>	<u>5,962,204.33</u>	<u>9,538,657.51</u>

2018年

	股本溢价	其他资本公积	合计
上年年末余额	65,876,529.13	1,134,520.40	67,011,049.53
加：同一控制下企业合并	7,444,365.72	-	7,444,365.72
本年年初余额	73,320,894.85	1,134,520.40	74,455,415.25
股东投入的普通股	3,694,339.62	-	3,694,339.62
分拆业务视同所有者投入	985,970.42	-	985,970.42
股东债务豁免	740,456.00	-	740,456.00
少数股东投资	14,876.03	-	14,876.03
股份支付	-	2,995,223.21	2,995,223.21
	<u>78,756,536.92</u>	<u>4,129,743.61</u>	<u>82,886,280.53</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 资本公积（续）

2017 年

	股本溢价	其他资本公积	合计
上年年末余额	52,195,778.03	-	52,195,778.03
加：同一控制下企业合并	6,406,417.73	-	6,406,417.73
本年年初余额	58,602,195.76	-	58,602,195.76
股东投入的普通股	13,675,471.70	-	13,675,471.70
分拆业务视同所有者投入	1,037,947.99	-	1,037,947.99
股东捐赠	5,279.40	-	5,279.40
股份支付	-	1,134,520.40	1,134,520.40
	<u>73,320,894.85</u>	<u>1,134,520.40</u>	<u>74,455,415.25</u>

股本溢价详见附注一。

28. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2020年1月1日	增减变动	2020年6月30日
外币财务报表折算差额	(<u>23,764.83</u>)	<u>33,049.58</u>	<u>9,284.75</u>
	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
外币财务报表折算差额	(<u>10,079.61</u>)	(<u>13,685.22</u>)	(<u>23,764.83</u>)
	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
外币财务报表折算差额	<u>80,342.64</u>	(<u>90,422.25</u>)	(<u>10,079.61</u>)
	2017年1月1日	增减变动	2017年12月31日
外币财务报表折算差额	(<u>3,022.28</u>)	<u>83,364.92</u>	<u>80,342.64</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 其他综合收益（续）

其他综合收益当期/年发生额：

截至2020年6月30日止6个月期间

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
外币报表折算差额	<u>33,049.58</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,049.58</u>	<u>-</u>
2019年					
	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
外币报表折算差额	<u>(25,739.82)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(13,685.22)</u>	<u>(12,054.60)</u>
2018年					
	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
外币报表折算差额	<u>(170,070.49)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(90,422.25)</u>	<u>(79,648.24)</u>
2017年					
	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
外币报表折算差额	<u>156,796.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>83,364.92</u>	<u>73,431.81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 盈余公积

截至2020年6月30日止6个月期间

	期初及期末余额			
法定盈余公积				<u>8,449,053.10</u>
2019年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>7,407,692.04</u>	<u>1,041,361.06</u>	-	<u>8,449,053.10</u>
2018年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>2,591,348.69</u>	<u>4,816,343.35</u>	-	<u>7,407,692.04</u>
2017年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>967,201.03</u>	<u>1,624,147.66</u>	-	<u>2,591,348.69</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本
公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度
亏损或增加股本。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 未分配利润

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
上年年末未分配利润	136,979,005.17	106,519,864.46	90,929,031.10	40,455,297.82
加：同一控制下企业合并 期/年初未分配利润	- (7,830,341.49)	(7,977,630.99)	(6,972,513.52)	
归属于母公司股东的净利润	136,979,005.17	98,689,522.97	82,951,400.11	33,482,784.30
减：提取法定盈余公积	50,149,480.49	71,930,843.26	54,554,466.21	51,092,763.47
应付普通股现金股利	-	1,041,361.06	4,816,343.35	1,624,147.66
	-	32,600,000.00	34,000,000.00	-
期/年末未分配利润	<u>187,128,485.66</u>	<u>136,979,005.17</u>	<u>98,689,522.97</u>	<u>82,951,400.11</u>

2019年9月20日，本公司召开股东大会，审议通过《关于<2019年半年度利润分配方案>的议案》，以未分配利润每10股派送现金股利人民币10.00元（含税），派送税前现金人民币32,600,000.00元；2018年5月14日，本公司召开股东大会，审议通过《关于<2018年第一季度利润分配方案>的议案》，以未分配利润每10股派送现金股利人民币10.00元（含税），派送税前现金人民币34,000,000.00元。

31. 营业收入及成本

	截至2020年6月30日止6个月期间		2019年		2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,835,546.07	47,485,725.79	251,910,561.95	104,844,686.46	198,051,252.99	82,891,083.00	179,310,232.70	72,991,963.87
其他业务	337,621.43	171,110.75	955,758.54	435,278.20	2,629,473.80	1,785,737.07	1,724,784.89	1,179,135.08
	<u>135,173,167.50</u>	<u>47,656,836.54</u>	<u>252,866,320.49</u>	<u>105,279,964.66</u>	<u>200,680,726.79</u>	<u>84,676,820.07</u>	<u>181,035,017.59</u>	<u>74,171,098.95</u>

营业收入列示如下：

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
销售商品	129,949,592.47	240,088,097.03	190,387,667.41	175,554,431.18
内窥镜器械维修服务	4,885,953.60	11,822,464.92	7,663,585.58	3,755,801.52
技术服务收入	205,158.10	784,872.71	2,629,473.80	1,724,784.89
租赁收入	132,463.33	170,885.83	-	-
	<u>135,173,167.50</u>	<u>252,866,320.49</u>	<u>200,680,726.79</u>	<u>181,035,017.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	截至2020年6月30日止6个月期间
主要经营地区	
美国	98,701,237.67
亚洲（除中国大陆）	21,208,563.26
中国大陆	11,592,602.76
欧洲	3,160,675.94
南美洲	377,624.54
	135,040,704.17
主要产品类型	
高清荧光内窥镜器械	88,049,626.49
医用光学产品	16,615,174.01
高清白光内窥镜器械	12,898,927.32
工业及激光光学产品	7,701,077.99
内窥镜器械维修	4,885,953.60
生物识别产品	4,684,786.66
技术服务收入	205,158.10
	135,040,704.17
收入确认时间	
在某一时点确认收入	
高清荧光内窥镜器械	88,049,626.49
医用光学产品	16,615,174.01
高清白光内窥镜器械	12,898,927.32
工业及激光光学产品	7,701,077.99
内窥镜器械维修	4,885,953.60
生物识别产品	4,684,786.66
技术服务收入	205,158.10
	135,040,704.17

截至2020年6月30日止6个月期间确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入如下：

	截至2020年6月30日止6个月期间
合同负债	453,516.78

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 税金及附加

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
城市维护建设税	734,514.11	1,370,151.75	1,286,309.53	1,249,917.51
房产税	427,931.53	764,771.37	649,681.32	655,079.88
教育费附加	314,791.76	587,044.69	551,275.53	492,134.23
地方教育费附加	209,861.18	391,363.14	367,517.01	400,663.99
土地使用税	93,580.34	547,808.80	259,848.39	184,795.10
水利建设基金	52,465.29	97,840.78	91,879.23	106,788.33
印花税	35,613.42	72,364.38	75,495.48	79,600.95
	<u>1,868,757.63</u>	<u>3,831,344.91</u>	<u>3,282,006.49</u>	<u>3,168,979.99</u>

33. 销售费用

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	2,067,619.90	4,206,034.00	3,380,263.85	2,388,803.45
其中：股份支付	-	124,482.45	187,266.79	76,036.40
业务宣传费	146,569.09	625,290.44	398,073.45	499,435.27
业务招待费	90,842.47	244,208.92	207,392.35	457,482.62
运杂费	88,686.25	206,451.87	179,499.55	160,430.83
办公费	87,275.73	81,787.84	165,629.67	132,408.43
差旅费	76,278.37	899,867.26	1,025,150.70	863,405.61
其他	252,601.46	316,366.19	196,967.50	313,321.34
	<u>2,809,873.27</u>	<u>6,580,006.52</u>	<u>5,552,977.07</u>	<u>4,815,287.55</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 管理费用

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	6,282,661.03	15,883,576.36	12,600,358.83	10,425,504.78
其中：股份支付	-	690,275.86	1,246,440.29	486,944.15
中介机构费	4,284,153.82	1,998,372.00	959,544.35	1,297,720.17
折旧摊销费	978,193.80	2,756,200.58	2,278,085.88	1,669,147.20
办公费	699,993.45	2,032,357.94	1,696,359.37	1,801,743.40
修理费	512,554.08	521,737.61	1,123,389.77	478,235.15
业务招待费	396,267.51	670,780.96	469,550.44	388,012.54
低值易耗品摊销	211,714.22	268,142.35	166,030.27	117,815.96
水电费	205,250.48	459,457.31	358,440.93	339,273.82
交通费	148,795.23	353,752.13	206,164.11	201,790.89
差旅费	51,655.76	357,087.51	205,170.72	142,021.85
装修费	-	934,664.89	683,893.57	1,053,317.63
其他	628,258.68	1,016,560.91	1,701,406.34	586,621.09
	<u>14,399,498.06</u>	<u>27,252,690.55</u>	<u>22,448,394.58</u>	<u>18,501,204.48</u>

35. 研发费用

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	6,770,900.25	12,644,744.61	8,333,525.67	4,748,835.82
其中：股份支付	-	525,053.49	767,397.38	282,928.32
直接材料投入	3,864,116.27	12,455,491.88	10,413,384.35	9,414,437.91
折旧摊销费	541,903.69	911,533.14	804,526.36	548,166.18
委外费用	480,000.00	1,474,528.28	582,545.04	-
装修费	-	-	430,576.83	-
其他	473,478.35	1,051,694.87	1,714,218.47	1,395,571.92
	<u>12,130,398.56</u>	<u>28,537,992.78</u>	<u>22,278,776.72</u>	<u>16,107,011.83</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 财务费用

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
利息支出	951,181.06	1,035,245.89	322,845.85	2,024,579.20
减：利息收入	108,829.17	278,666.29	177,045.67	207,351.66
汇兑损益	(839,989.79)	(896,836.04)	(1,168,832.76)	3,392,060.36
其他	63,970.12	140,461.66	90,669.03	81,778.06
	<u>66,332.22</u>	<u>205.22</u>	<u>(932,363.55)</u>	<u>5,291,065.96</u>

37. 其他收益

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	3,572,576.15	3,117,285.13	1,637,004.77	481,215.60
个人所得税手续费返还	40,192.25	19,326.75	10,904.59	4,617.56
	<u>3,612,768.40</u>	<u>3,136,611.88</u>	<u>1,647,909.36</u>	<u>485,833.16</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年	与资产/收益相关
产业扶持资金	2,293,757.80	472,800.00	64,077.00	-	与收益相关
研发投入奖励	830,670.89	2,088,894.24	1,428,621.53	129,900.00	与收益相关
高新技术企业认定补助	140,000.00	300,000.00	-	300,000.00	与收益相关
专利创造资助	1,200.00	50,000.00	109,400.00	37,800.00	与收益相关
其他补助	306,947.46	205,590.89	34,906.24	13,515.60	与收益相关
	<u>3,572,576.15</u>	<u>3,117,285.13</u>	<u>1,637,004.77</u>	<u>481,215.60</u>	

青岛海泰新光科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 投资损失

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资损失	(<u>107,937.23</u>)	(<u>277,725.07</u>)	-	-

39. 信用减值损失

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年
应收账款坏账损失	(385,313.61)	(141,396.07)
其他应收款坏账损失	(<u>6,833.59</u>)	<u>905.13</u>
	(<u>392,147.20</u>)	(<u>140,490.94</u>)

40. 资产减值损失

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
坏账损失（适用于2017年、2018年）	-	-	(186,059.25)	(194,931.49)
存货跌价损失	(<u>1,688,009.19</u>)	(<u>1,497,648.59</u>)	(<u>1,694,328.03</u>)	(<u>1,822,779.99</u>)
	(<u>1,688,009.19</u>)	(<u>1,497,648.59</u>)	(<u>1,880,387.28</u>)	(<u>2,017,711.48</u>)

41. 资产处置损失

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
固定资产处置损失	-	(<u>34,851.41</u>)	-	(<u>144,049.45</u>)

42. 营业外收入

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
其他	<u>14,757.74</u>	<u>4,585.60</u>	<u>25,482.36</u>	<u>286,123.52</u>

营业外收入均计入截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度非经常性损益。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 营业外支出

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
固定资产毁损报废损失	12,361.48	152,536.75	648,454.04	604,346.32
公益性捐赠支出	-	1,000.00	500,000.00	-
其他	10,011.53	13,799.65	7,657.72	101,829.02
	<u>22,373.01</u>	<u>167,336.40</u>	<u>1,156,111.76</u>	<u>706,175.34</u>

营业外支出均计入截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度非经常性损益。

44. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
职工薪酬	29,117,434.09	60,443,504.01	46,993,507.28	34,096,826.80
其中：股份支付	-	1,832,460.72	2,995,223.21	1,134,520.40
耗用的原材料	32,860,921.61	72,042,585.50	69,023,333.68	58,063,035.80
产成品及在产品存货变动（	1,987,172.15）	1,679,766.03（	8,565,786.69）	903,654.86
折旧和摊销	4,464,557.52	8,924,672.90	7,747,881.35	6,395,611.20
其他	12,540,865.36	24,560,126.07	19,758,032.82	14,135,474.15
	<u>76,996,606.43</u>	<u>167,650,654.51</u>	<u>134,956,968.44</u>	<u>113,594,602.81</u>

45. 所得税费用

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
当期所得税费用	8,007,469.38	10,440,746.93	8,310,701.81	5,262,479.69
递延所得税费用	(408,477.06)	(666,613.30)	(834,983.58)	1,414,501.60
	<u>7,598,992.32</u>	<u>9,774,133.63</u>	<u>7,475,718.23</u>	<u>6,676,981.29</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
利润总额	57,658,530.73	82,407,260.92	62,011,008.09	56,884,389.24
按适用税率计算的所得税费用（注）	14,494,253.02	20,749,753.34	15,521,862.93	14,090,682.70
某些子公司适用不同税率的影响	(5,564,617.91)	(8,083,603.41)	(6,235,702.05)	(5,976,319.20)
归属于联营企业的投资损失	16,190.58	41,658.76	-	-
不可抵扣的费用	31,597.47	63,547.34	165,328.73	64,050.11
研发费加计扣除	(1,378,430.84)	(2,997,222.40)	(1,975,771.38)	(1,501,432.32)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>7,598,992.32</u>	<u>9,774,133.63</u>	<u>7,475,718.23</u>	<u>6,676,981.29</u>

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

46. 每股收益

	截至2020年6月30日 止6个月期间 元/股	2019年 元/股	2018年 元/股	2017年 元/股
基本每股收益				
持续经营	<u>0.77</u>	<u>1.08</u>	<u>0.79</u>	<u>0.75</u>
稀释每股收益				
持续经营	<u>0.77</u>	<u>1.08</u>	<u>0.79</u>	<u>0.75</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

青岛海泰新光科技股份有限公司
 财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 每股收益（续）

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
收益				
归属于本公司普通股股东的当期/年净利润 持续经营	<u>50,149,480.49</u>	<u>71,930,843.26</u>	<u>54,554,466.21</u>	<u>51,092,763.47</u>
股份				
本公司发行在外普通股的加权平均数 (注)	65,200,000.00	66,330,958.90	68,980,821.92	67,863,013.70
稀释效应——普通股的加权平均数 股份支付	-	-	501,828.80	377,720.60
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>65,200,000.00</u>	<u>66,330,958.90</u>	<u>69,482,650.72</u>	<u>68,240,734.30</u>

注：于2019年9月20日，本公司以资本公积向全体股东每10股送红股10股，派发后的发行在外普通股股数为65,200,000股。因此，以调整后的股数和发行在外普通股加权平均数为基础计算各列报期间的每股收益。

青岛海泰新光科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 现金流量表项目注释

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
收到其他与经营活动有关的现金				
政府补助	3,102,897.50	3,050,817.65	1,519,497.83	1,685,833.16
利息收入	108,929.34	277,896.04	177,735.47	201,887.53
代收应付款	-	2,175,000.00	-	-
其他	95,150.76	38,174.25	24,792.56	291,587.65
	<u>3,306,977.60</u>	<u>5,541,887.94</u>	<u>1,722,025.86</u>	<u>2,179,308.34</u>
支付其他与经营活动有关的现金				
管理费用	7,138,643.23	8,528,007.95	6,857,824.18	6,378,434.31
研发费用	4,817,594.62	14,981,715.03	13,140,724.69	10,810,009.83
代收应付款	2,175,000.00	-	-	-
销售费用	716,704.43	2,325,248.81	2,141,043.82	2,395,847.98
银行手续费	63,970.12	140,461.66	90,669.03	81,778.06
公益性捐赠支出	-	1,000.00	500,000.00	-
其他	732,233.03	797,294.39	239,435.36	1,137,754.73
	<u>15,644,145.43</u>	<u>26,773,727.84</u>	<u>22,969,697.08</u>	<u>20,803,824.91</u>
收到其他与筹资活动有关的现金				
分拆业务视同所有者投入	-	-	1,854,460.30	1,952,222.19
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,854,460.30</u>	<u>1,952,222.19</u>
支付其他与筹资活动有关的现金				
股票发行中介费用	1,012,327.26	-	211,320.76	94,339.62
回购股份	-	30,000,000.00	-	-
分拆业务视同分配至所有者	-	672,543.51	-	-
	<u>1,012,327.26</u>	<u>30,672,543.51</u>	<u>211,320.76</u>	<u>94,339.62</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
净利润	50,059,538.41	72,633,127.29	54,535,289.86	50,207,407.95
加：信用减值损失	392,147.20	140,490.94	-	-
资产减值损失	1,688,009.19	1,497,648.59	1,880,387.28	2,017,711.48
固定资产折旧	3,916,147.83	6,925,204.94	6,112,037.71	5,804,076.08
投资性房地产折旧	23,463.82	23,463.78	-	-
无形资产摊销	524,945.87	1,039,067.24	698,906.70	591,535.12
长期待摊费用摊销	-	936,936.94	936,936.94	-
股份支付	-	1,832,460.72	2,995,223.21	1,134,520.40
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失	-	34,851.41	-	144,049.45
固定资产报废损失	12,361.48	152,536.75	648,454.04	604,346.32
财务费用	951,181.06	1,035,245.89	322,845.85	2,024,579.20
投资损失	107,937.23	277,725.07	-	-
递延所得税资产（增加）/减少	(355,561.96)	(657,135.51)	(789,865.95)	1,535,227.08
递延所得税负债减少	(52,915.10)	(9,477.79)	(45,117.63)	(120,725.48)
存货的减少/（增加）	1,246,804.50	298,322.47	(16,992,353.07)	2,331,291.35
经营性应收项目的增加	(13,747,227.28)	(5,321,518.55)	(8,273,804.10)	(4,914,587.58)
经营性应付项目的（减少）/增加	(2,241,312.46)	2,701,029.87	6,310,781.94	4,700,506.25
经营活动产生的现金流量净额	<u>42,525,519.79</u>	<u>83,539,980.05</u>	<u>48,339,722.78</u>	<u>66,059,937.62</u>
	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票 背书转让	<u>-</u>	<u>404,279.49</u>	<u>3,783,960.50</u>	<u>1,640,538.30</u>
现金及现金等价物净变动：				
	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
现金的期/年末余额	56,061,732.98	57,822,091.36	49,789,449.57	56,983,072.15
减：现金的期/年初余额	<u>57,822,091.36</u>	<u>49,789,449.57</u>	<u>56,983,072.15</u>	<u>38,261,342.13</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(1,760,358.38)</u>	<u>8,032,641.79</u>	<u>(7,193,622.58)</u>	<u>18,721,730.02</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表补充资料（续）

（2） 取得子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
取得子公司及其他营业单位的价格	-	20,963,700.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	20,714,802.42	-	-	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>20,714,802.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注：取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物金额与取得子公司及其他营业单位的价格之间的差异系收购日与支付日之间的汇率差异，截止2020年6月30日，收购对价已支付完毕。

（3） 现金及现金等价物

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金				
其中：库存现金	122,001.30	76,610.17	224,183.54	126,023.47
可随时用于支付的银行存款	<u>55,939,731.68</u>	<u>57,745,481.19</u>	<u>49,565,266.03</u>	<u>56,857,048.68</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>56,061,732.98</u>	<u>57,822,091.36</u>	<u>49,789,449.57</u>	<u>56,983,072.15</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 所有权或使用权受到限制的资产

		2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行存款	注	837,625.82	-	-	-
投资性房地产	注	1,797,953.17	-	-	-
固定资产	注	10,232,569.35	21,530,848.58	-	71,357,646.21
无形资产	注	12,687,927.34	18,956,611.76	-	13,456,892.24
		<u>25,556,075.68</u>	<u>40,487,460.34</u>	<u>-</u>	<u>84,814,538.45</u>

注： 于2020年6月30日，账面价值为人民币837,625.82元的银行存款系用于人才公寓和工业厂房（二期项目）缴纳保证金。

于2020年6月30日，账面价值为人民币1,797,953.17元的投资性房地产、账面价值为人民币10,232,569.35元的固定资产和账面价值为人民币12,687,927.34元的土地使用权用于取得招商银行青岛分行营业部借款抵押，借款余额为人民币16,000,000.00元，参见附注五、17。

于2019年12月31日，账面价值为人民币21,530,848.58元的固定资产和账面价值为人民币18,956,611.76元的土地使用权用于取得中国农业银行淄博高新技术产业开发区支行借款抵押，借款余额为人民币10,000,000.00元，参见附注五、24。

于2017年12月31日，上述受限资产中账面价值为人民币63,565,990.75元的固定资产和人民币13,456,892.24元的无形资产对应的借款已还清，但房屋建筑物和土地使用权尚未解押；账面价值为人民币7,791,655.46元的固定资产用于取得中国银行青岛秦岭路支行的银行借款抵押，借款余额为人民币5,000,000.00元，参见附注五、17。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 外币货币性项目

	2020年6月30日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	3,608,675.13	7.0795	25,547,615.58
欧元	2,443.35	7.9610	19,451.51
日元	100,420.00	0.0658	6,607.64
港币	2,100.00	0.9134	1,918.14
澳币	200.00	4.8657	973.14
新加坡币	110.00	5.0813	558.94
新台币	1,400.00	0.2403	336.42
			<u>25,577,461.37</u>
应收账款			
美元	5,561,104.36	7.0795	<u>39,369,838.32</u>
预付款项			
美元	11,251.39	7.0795	79,654.22
欧元	1,350.00	7.9610	<u>10,747.35</u>
			<u>90,401.57</u>
应付账款			
美元	99,352.21	7.0795	703,363.97
欧元	46,379.22	7.9610	<u>369,224.97</u>
			<u>1,072,588.94</u>
预收账款			
美元	40,518.05	7.0795	<u>286,847.53</u>
其他应付款			
美元	5,315.90	7.0795	<u>37,633.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 外币货币性项目（续）

	2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	3,376,752.24	6.9762	23,556,898.98
欧元	2,443.55	7.8155	19,097.57
日元	100,420.00	0.0641	6,436.92
港币	2,100.00	0.8958	1,881.18
澳币	200.00	4.8843	976.86
新加坡币	110.00	5.1739	569.13
新台币	1,400.00	0.2326	325.64
			<u>23,586,186.28</u>
应收账款			
美元	3,860,931.48	6.9762	<u>26,934,630.19</u>
预付款项			
美元	24,279.17	6.9762	169,376.35
欧元	1,350.00	7.8155	<u>10,550.93</u>
			<u>179,927.28</u>
应付账款			
美元	431,861.67	6.9762	3,012,753.38
欧元	217,241.70	7.8155	<u>1,697,852.51</u>
			<u>4,710,605.89</u>
预收账款			
美元	54,434.70	6.9762	<u>379,747.35</u>
其他应付款			
美元	3,000,000.00	6.9762	<u>20,928,600.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 外币货币性项目（续）

	2018年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	3,227,526.12	6.8632	22,151,157.27
欧元	2,443.35	7.8473	19,173.70
日元	100,420.00	0.0619	6,216.00
港币	2,100.00	0.8762	1,840.02
澳币	200.00	4.8250	965.00
新加坡币	110.00	5.0062	550.68
新台币	1,400.00	0.2234	312.76
			<u>22,180,215.43</u>
应收账款			
美元	3,098,808.03	6.8632	<u>21,267,739.27</u>
预付款项			
美元	29,093.08	6.8632	199,671.63
欧元	2,700.00	7.8473	<u>21,187.71</u>
			<u>220,859.34</u>
应付账款			
美元	494,855.72	6.8632	3,396,293.78
欧元	1,355.13	7.8473	<u>10,634.11</u>
			<u>3,406,927.89</u>
预收账款			
美元	26,871.11	6.8632	<u>184,421.80</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 外币货币性项目（续）

	2017年12月31日		折合人民币
	原币	汇率	
货币资金			
美元	3,412,952.61	6.5342	22,300,914.94
欧元	2,443.35	7.8023	19,063.75
日元	100,420.00	0.0579	5,814.32
港币	2,100.00	0.8359	1,755.39
澳币	200.00	5.0928	1,018.56
新加坡币	110.00	4.8831	537.14
			<u>22,329,104.10</u>
应收账款			
美元	2,681,711.27	6.5342	<u>17,522,837.78</u>
预付款项			
美元	79,945.29	6.5342	522,378.51
欧元	26,188.24	7.8023	<u>204,328.50</u>
			<u>726,707.01</u>
应付账款			
美元	385,184.91	6.5342	2,516,875.24
欧元	20,389.91	7.8023	<u>159,088.19</u>
			<u>2,675,963.43</u>
预收账款			
美元	58,137.11	6.5342	<u>379,879.50</u>

本集团合并报表中重要境外经营实体为美国奥美克，记账本位币为美元，主要经营地为美国。

六、 合并范围的变动

1. 同一控制下企业合并

于2019年12月13日，本公司之子公司美国奥美克与Foreal Spectrum, Inc.签订协议，以美元3,000,000.00元（折合人民币20,963,700.00元）收购其内窥镜封装焊接业务及内窥镜维修服务，由于合并前后合并双方均受郑安民控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并。于2019年12月29日，美国奥美克与Foreal Spectrum, Inc.完成了对收购业务相关资产、人员的转移事项，取得了对收购业务的控制，因此合并日确定为2019年12月29日。

	2019年1月1日至12月29日期间	2018年度	2017年度
营业收入	15,740,191.84	10,853,494.80	7,437,662.00
净利润/（亏损）	2,144,491.29	277,029.12	(1,890,472.98)
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	672,543.51	(1,854,460.30)	(1,952,222.19)

收购业务在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2019年12月29日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收账款	2,505,523.92	2,038,784.33	644,021.86
存货	13,958.80	145,843.00	26,136.80
固定资产	104,859.76	250,222.59	419,553.73
递延所得税资产	10,543.56	15,692.84	5,943.59
应付账款	(79,137.67)	(1,341,002.36)	(1,947,534.51)
	<u>2,555,748.37</u>	<u>1,109,540.40</u>	<u>(851,878.53)</u>
收购对价与取得净资产账面价值的差异形成的可抵扣金额确认的递延所得税资产	<u>5,144,270.40</u>		
	注1		
合并差额（计入权益）	<u>13,263,681.23</u>		
合并对价	<u>20,963,700.00</u>		
	注2		

注 1：根据当地税法的规定，美国奥美克收购该业务支付的对价与取得净资产账面价值的差异允许在以后年度税前抵扣，本集团按照预计适用的税率以及可抵扣的金额确认递延所得税资产。

注 2：Foreal Spectrum, Inc.为本集团实际控制人郑安民的非全资子公司，于合并日，本集团取得上述业务之少数股东权益的金额为人民币 1,196,920.52 元。

青岛海泰新光科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

六、 合并范围的变动（续）

2. 其他原因的合并范围变动

2019年10月，本公司的子公司美国奥美克于美国加州新设成立。

2018年7月，本公司的子公司奥美克生物信息于青岛市新设成立。

2017年8月，本公司的子公司淄博海泰新光于淄博市新设成立。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2020年6月30日，本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本/授权股本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立取得的子公司						
奥美克医疗	中国大陆	中国大陆	研发、生产销售	人民币1,500万元	100	-
淄博海泰新光	中国大陆	中国大陆	研发、生产销售	人民币3,000万元	100	-
奥美克生物信息	中国大陆	中国大陆	研发、生产销售	人民币1,500万元	66	-
美国奥美克	美国	美国	服务、研发及生产销售	100万股	-	100

子公司实收资本自2017年1月1日至2020年6月30日止的期间内发生变化的详情如下：

名称	2017年	2017年度	2018年度	2019年度	截至2020年6月30	截至2020年6月30
	年初余额	增加	增加	增加	日止6个月期间	日止6个月期间
					增加	期末余额
奥美克医疗	15,000,000.00	-	-	-	-	15,000,000.00
淄博海泰新光	-	10,000,000.00	20,000,000.00	-	-	30,000,000.00
奥美克生物信息	-	-	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
美国奥美克	-	-	-	8,430,360.00	18,434,780.00	26,865,140.00

存在重要少数股东权益的子公司如下：

截至2020年6月30日止6个月期间

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	期末累计 少数股东权益
奥美克生物信息	34%	(89,942.08)	4,566,770.78

青岛海泰新光科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：（续）

2019年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	年末累计 少数股东权益
奥美克生物信息	34%	(302,034.58)	4,656,712.86

2018年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	年末累计 少数股东权益
奥美克生物信息	34%	(148,915.97)	4,958,747.44

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年
奥美克生物信息			
流动资产	13,612,508.94	14,546,687.47	15,741,214.07
非流动资产	<u>2,176,803.14</u>	<u>1,547,924.39</u>	<u>327,808.59</u>
资产合计	<u>15,789,312.08</u>	<u>16,094,611.86</u>	<u>16,069,022.66</u>
流动负债	<u>2,357,633.32</u>	<u>2,398,397.56</u>	<u>1,484,471.37</u>
负债合计	<u>2,357,633.32</u>	<u>2,398,397.56</u>	<u>1,484,471.37</u>
营业收入	4,059,248.60	3,380,372.58	983,034.46
净损失	(264,535.54)	(888,336.99)	(437,988.16)
综合亏损总额	<u>(264,535.54)</u>	<u>(888,336.99)</u>	<u>(437,988.16)</u>
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	<u>(6,546,687.46)</u>	<u>(2,466,734.16)</u>	<u>519,736.22</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
青岛国健海泰医疗科 技有限公司	中国大陆	中国大陆	技术服务	3,000,000.00	49	-	权益法

下表列示了对本集团不重要联营企业的汇总财务信息：

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年
联营企业		
投资账面价值合计	1,084,337.70	702,274.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(107,937.23)	(277,725.07)
综合亏损总额	(107,937.23)	(277,725.07)

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

2020年6月30日

	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	合计
货币资金	56,899,358.80	-	56,899,358.80
应收账款	44,310,313.64	-	44,310,313.64
应收款项融资	-	2,803,026.05	2,803,026.05
其他应收款	467,474.27	-	467,474.27
	<u>101,677,146.71</u>	<u>2,803,026.05</u>	<u>104,480,172.76</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

金融资产（续）

2019年12月31日

	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	合计
货币资金	57,822,091.36	-	57,822,091.36
应收账款	33,368,920.09	-	33,368,920.09
应收款项融资	-	1,662,904.74	1,662,904.74
其他应收款	415,714.55	-	415,714.55
	<u>91,606,726.00</u>	<u>1,662,904.74</u>	<u>93,269,630.74</u>

2018年12月31日

	贷款和应收款项
货币资金	49,789,449.57
应收票据	669,085.15
应收账款	29,354,537.11
其他应收款	<u>2,281,861.41</u>
	<u>82,094,933.24</u>

2017年12月31日

	贷款和应收款项
货币资金	56,983,072.15
应收票据	737,613.00
应收账款	23,184,536.23
其他应收款	<u>967,932.62</u>
	<u>81,873,154.00</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

金融负债

2020年6月30日

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	30,000,000.00
应付账款	22,028,903.98
其他应付款	3,765,664.97
	<u>55,794,568.95</u>

2019年12月31日

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	30,000,000.00
应付账款	16,568,966.62
其他应付款	30,578,861.69
长期借款	10,000,000.00
	<u>87,147,828.31</u>

2018年12月31日

	其他金融负债
短期借款	10,000,000.00
应付账款	19,262,341.18
其他应付款	1,500,920.96
	<u>30,763,262.14</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

金融负债（续）

2017年12月31日

	其他金融负债
短期借款	5,000,000.00
应付账款	14,597,901.18
其他应付款	<u>6,561,699.11</u>
	<u><u>26,159,600.29</u></u>

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值分别为人民币469,255.00元及人民币723,460.00元，到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种的金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、借款、应付账款及其他应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由战略规划委员会按照董事会批准的政策开展。战略规划委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团战略规划委员会就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的董事会。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的61.09%、54.91%、40.45%、40.60%和84.60%、87.78%、71.02%、72.44%分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

截至2020年6月30日止6个月期间及2019年度

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

截至2020年6月30日止6个月期间及2019年度（续）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在 12 个月或整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

集团按照简化方法直接对应收账款以及按照通用方法对其他应收款整个存续期预期信用损失计提减值准备。管理层基于应收账款迁徙率计算出历史损失率，基于历史损失率考虑前瞻性信息分别计算出每个账龄区间的预期损失率。本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险的量化数据信息见附注五、3 及 6。

于2020年6月30日及2019年12月31日，本集团无信用风险自初始确认后被认定为显著增加但依然按照12个月逾期信用损失计提减值准备的应收款项。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2018年

于2018年12月31日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年以内	1年至2年	2年至3年
货币资金	49,789,449.57	49,789,449.57	-	-	-
应收票据	669,085.15	669,085.15	-	-	-
应收账款	29,354,537.11	24,175,474.43	5,094,568.08	83,544.60	950.00
其他应收款	2,281,861.41	2,228,619.92	17,541.85	34,416.37	1,283.27

2017年

于2017年12月31日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年以内	1年至2年	2年至3年
货币资金	56,983,072.15	56,983,072.15	-	-	-
应收票据	737,613.00	737,613.00	-	-	-
应收账款	23,184,536.23	19,452,788.70	3,490,733.17	207,603.26	33,411.10
其他应收款	967,932.62	920,716.56	44,647.16	2,053.24	515.66

于2018年12月31日和2017年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收款项与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不小于75%的借款应于12个月内到期。于2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团100%、88%、100%及100%的债务在不足1年内到期。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年6月30日

	1年以内
短期借款	30,880,155.56
应付账款	22,028,903.98
其他应付款	<u>3,765,664.97</u>
	<u><u>56,674,724.51</u></u>

2019年12月31日

	1年以内	1年至5年	合计
短期借款	30,779,843.15	-	30,779,843.15
应付账款	16,568,966.62	-	16,568,966.62
其他应付款	30,578,861.69	-	30,578,861.69
长期借款	<u>515,000.00</u>	<u>10,989,082.19</u>	<u>11,504,082.19</u>
	<u><u>78,442,671.46</u></u>	<u><u>10,989,082.19</u></u>	<u><u>89,431,753.65</u></u>

2018年12月31日

	1年以内
短期借款	10,274,471.23
应付账款	19,262,341.18
其他应付款	<u>1,500,920.96</u>
	<u><u>31,037,733.37</u></u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2017年12月31日

	1年以内
短期借款	5,028,687.67
应付账款	14,597,901.18
其他应付款	6,561,699.11
	<u>26,188,287.96</u>

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

截至2020年6月30日止6个月期间

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	3,198,463.14	3,198,463.14
人民币对美元升值	(5)	(3,198,463.14)	(3,198,463.14)

2019年

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	1,316,990.24	1,316,990.24
人民币对美元升值	(5)	(1,316,990.24)	(1,316,990.24)

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2018年

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	2,001,892.63	2,001,892.63
人民币对美元升值	(5)	(2,001,892.63)	(2,001,892.63)

2017年

	美元汇率 增加/（减少）%	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	1,872,468.82	1,872,468.82
人民币对美元升值	(5)	(1,872,468.82)	(1,872,468.82)

4. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、发行新股，或出售资产以抵减债务。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

八、 与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理（续）

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括所有借款款项、应付账款、其他应付款等抵减货币资金后的净额。资本包括归属于母公司股东权益及少数股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	22,028,903.98	16,568,966.62	19,262,341.18	14,597,901.18
其他应付款	3,765,664.97	30,578,861.69	1,500,920.96	6,561,699.11
长期借款	-	10,000,000.00	-	-
减：现金及现金等价物	<u>56,061,732.98</u>	<u>57,822,091.36</u>	<u>49,789,449.57</u>	<u>56,983,072.15</u>
净（现金）/负债	(<u>267,164.03</u>)	<u>29,325,736.95</u>	(<u>19,026,187.43</u>)	(<u>30,823,471.86</u>)
股东权益	<u>274,892,251.80</u>	<u>224,799,663.81</u>	<u>229,451,788.73</u>	<u>193,679,550.79</u>
调整后资本	<u>274,892,251.80</u>	<u>224,799,663.81</u>	<u>229,451,788.73</u>	<u>193,679,550.79</u>
资本和净负债	<u><u>274,625,087.77</u></u>	<u><u>254,125,400.76</u></u>	<u><u>210,425,601.30</u></u>	<u><u>162,856,078.93</u></u>
杠杆比率	<u>不适用</u>	<u>12%</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 应收款项融资	-	2,803,026.05	-	2,803,026.05

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 应收款项融资	-	1,662,904.74	-	1,662,904.74

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
长期借款	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付账款及其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

长短期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

十、 关联方关系及其交易

1. 主要股东情况

本集团实际控制人为郑安民。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

关联方关系

Suprema ID Inc.（注）	本公司控股子公司之少数股东
SiVal Instruments, Inc.	关联自然人担任董事的公司
Rock Life Academic Inc.	关联自然人担任董事的公司
青岛新森特机械有限公司	董监高配偶担任执行董事的企业
苏州国科美润达医疗技术有限公司	报告期内关联自然人曾经担任董事的公司
郑耀	实际控制人的一致行动人、本公司的董事、总经理
马敏	实际控制人的一致行动人、郑耀的配偶、运营管理中心总监
汪方华	本公司的副总经理、财务总监、董事会秘书
辜长明	实际控制人的一致行动人、副总经理、研发中心总监
郑今兰	本公司监事会主席（职工代表监事）

注：本集团对 Suprema ID Inc. 及与其受同一实际控制人控制的单位的关联交易合并披露，关联单位合称为“Suprema 集团”。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

除财务报表其他部分已披露的关联交易信息以外，本集团截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度与关联方主要关联交易如下：

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
Suprema 集团	(1) a	87,727.32	1,354,191.89	2,051,657.44	1,052,105.04
Chivalry Health Inc.	(1) b	20,260.04	-	-	-
SiVal Instruments, Inc.	(1) c	7,434.47	5,517,264.53	-	-
Foreal Spectrum, Inc.	(1) d	-	219,216.66	539,394.49	-
苏州国科美润达医疗技术有限公司	(1) e	-	129,310.34	5,641.02	-
青岛新森特机械有限公司	(1) f	-	-	48,965.51	-
		<u>115,421.83</u>	<u>7,219,983.42</u>	<u>2,645,658.46</u>	<u>1,052,105.04</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
Suprema 集团	(1) g	4,089,220.84	17,607,708.36	10,257,016.06	4,028,501.11
Foreal Spectrum, Inc.	(1) h	2,796,985.01	3,560,234.64	-	-
苏州国科美润达医疗技术有限公司	(1) i	622,287.63	3,696,855.01	1,149,301.59	545,534.20
Chivalry Health Inc.	(1) h	-	2,769,176.46	5,242,969.74	2,038,535.59
SiVal Instruments, Inc.	(1) h	-	-	-	2,184,900.34
Rock Life Academic Inc.	(1) h	-	-	-	1,451,489.30
		<u>7,508,493.48</u>	<u>27,633,974.47</u>	<u>16,649,287.39</u>	<u>10,248,960.54</u>

(2) 关联方租赁

作为出租人

	注释	租赁 资产种类	截至2020年6月30日 止6个月期间租赁收入	2019年 租赁收入	2018年 租赁收入	2017年 租赁收入
青岛国健海泰医疗科技有限公司	(2) a	房屋建筑物	<u>132,463.33</u>	<u>170,885.83</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁（续）

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	截至2020年6月30日 止6个月期间租赁费	2019年	2018年	2017年
Foreal Spectrum, Inc.	(2) b	房屋建筑物	437,072.42	-	-	-

(3) 关联方担保

接受关联方担保

截至2020年6月30日止6个月期间

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
郑耀、郑安民、马敏、奥美克医疗	(3) a	10,000,000.00	2019/1/25	2022/3/27	否
郑耀、郑安民、青岛海泰新光	(3) b	5,000,000.00	2019/6/24	2022/6/26	否
郑耀、郑安民	(3) c	5,000,000.00	2019/6/24	2022/6/26	否
郑安民	(3) d	10,000,000.00	2019/12/26	2022/12/26	否
郑耀、郑安民、青岛海泰新光	(3) e	6,000,000.00	2018/6/14	2021/12/31	否
郑耀、郑安民	(3) f	6,000,000.00	2018/6/14	2021/12/31	否
郑安民、郑耀、马敏	(3) g	6,000,000.00	2016/11/17	2022/6/26	否
郑安民、郑耀、青岛海泰新光	(3) h	3,600,000.00	2016/11/17	2022/6/26	否

2019年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
郑耀、郑安民、马敏、奥美克医疗	(3) a	10,000,000.00	2019/1/25	2022/3/27	否
郑耀、郑安民、青岛海泰新光	(3) b	5,000,000.00	2019/6/24	2022/6/26	否
郑耀、郑安民	(3) c	5,000,000.00	2019/6/24	2022/6/26	否
郑安民	(3) d	10,000,000.00	2019/12/26	2022/12/26	否
郑耀、郑安民、青岛海泰新光	(3) e	6,000,000.00	2018/6/14	2021/12/31	否
郑耀、郑安民	(3) f	6,000,000.00	2018/6/14	2021/12/31	否
郑安民、郑耀、马敏	(3) g	6,000,000.00	2016/11/17	2022/6/26	否
郑安民、郑耀、青岛海泰新光	(3) h	3,600,000.00	2016/11/17	2022/6/26	否

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保（续）

接受关联方担保（续）

2018年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
郑耀、郑安民、青岛海泰新光	(3) e	6,000,000.00	2018/6/14	2021/12/31	否
郑耀、郑安民	(3) f	6,000,000.00	2018/6/14	2021/12/31	否
郑安民、郑耀、马敏	(3) g	6,000,000.00	2016/11/17	2021/6/26	否
郑安民、郑耀、青岛海泰新光	(3) h	3,600,000.00	2016/11/17	2021/6/26	否
郑耀、马敏、奥美克医疗	(3) i	9,000,000.00	2017/1/18	2020/2/6	是

2017年

	注释	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
郑安民、郑耀、奥美克医疗	(3) j	15,000,000.00	2015/1/14	2020/1/13	是
郑安民、郑耀、奥美克医疗	(3) k	3,000,000.00	2016/5/18	2019/5/17	是
郑安民、郑耀、马敏	(3) g	6,000,000.00	2016/11/17	2019/11/30	否
郑安民、郑耀、青岛海泰新光	(3) h	3,600,000.00	2016/11/17	2019/11/30	否
郑耀、马敏、奥美克医疗	(3) i	9,000,000.00	2017/1/18	2020/2/6	否
郑耀、马敏	(3) l	9,000,000.00	2016/1/17	2019/2/3	是
郑耀、马敏	(3) m	2,162,900.00	2015/1/14	2020/1/13	是
汪方华	(3) n	2,127,500.00	2015/1/14	2020/1/13	是
郑安民	(3) o	40,000,000.00	2013/6/13	2020/6/13	是

注释：

(1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 于截止2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度，本集团以协议价向 Suprema 集团购入原材料分别为人民币 87,727.32 元、人民币 1,354,191.89 元、人民币 2,051,657.44 元及人民币 1,052,105.04 元。
- (b) 于截止2020年6月30日止6个月期间，本集团以协议价向 Chivalry Health Inc. 购入原材料分别为人民币 20,260.04 元。
- (c) 于截止2020年6月30日止6个月期间及2019年度本集团以协议价向 SiVal Instruments, Inc. 购入原材料人民币 7,434.47 元及人民币 5,517,264.53 元，该部分产品来自于 SiVal Instruments, Inc. 向 Foreal Spectrum, Inc. 的采购。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

(d) 于2019年度及2018年度，本集团以协议价向 Foreal Spectrum, Inc. 购入原材料分别为人民币219,216.66元及人民币539,394.49元。

(e) 于2019年度及2018年度，本集团以协议价向苏州国科美润达医疗技术有限公司购入原材料分别为人民币129,310.34元及人民币5,641.02元。

(f) 于2018年度本集团以协议价向青岛新森特机械有限公司购入原材料为人民币48,965.51元。

(g) 于截止2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度，本集团以协议价向Suprema 集团销售商品分别为人民币3,884,062.74元、人民币17,073,461.34元、人民币10,257,016.06元及人民币2,648,226.21元。于截止2020年6月30日止6个月期间、2019年度及2017年度，本集团对Suprema 集团提供技术研发服务人民币205,158.10元、人民币534,247.02元及人民币1,380,274.90元。

(h) Foreal Spectrum, Inc. 存在直接及间接向本集团采购商品的情形。于截止2020年6月30日止6个月期间、2019年度，本集团以协议价向Foreal Spectrum, Inc.销售商品分别为人民币2,796,985.01、人民币3,560,234.64元。于2019年度、2018年度及2017年度，本集团以协议价通过Chivalry Health Inc.、SiVal Instruments, Inc.及Rock Life Academic Inc.向Foreal Spectrum, Inc.销售商品分别为人民币2,796,985.01元、人民币2,769,176.46元、人民币5,242,969.74元及人民币5,674,925.23元。

(i) 于截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度，本集团以协议价向苏州国科美润达医疗技术有限公司销售商品分别为人民币622,287.63元、人民币3,696,855.01元、人民币833,571.39元及人民币545,534.20元。于2018年度，本集团对苏州国科美润达医疗技术有限公司提供服务人民币315,730.20元。

(2) 关联方租赁

(a) 于截至2020年6月30日止6个月期间及2019年度，本集团以协议价向青岛国健海泰医疗科技有限公司经营出租房屋及建筑物，根据租赁合同确认租赁收益分别为人民币132,463.33及人民币170,885.83元。

(b) 于截至2020年6月30日止6个月期间，本集团以协议价向Foreal Spectrum, Inc.租入房屋及建筑物，根据租赁合同发生租赁费用人民币437,072.42元。

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

(3) 关联方担保

- (a) 2019年1月，郑耀、郑安民、马敏及奥美克医疗为本公司与招商银行股份有限公司青岛市南支行签订的“2018年信借字第21181230号授信协议”提供人民币10,000,000.00元保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至债务履行期届满之日起两年止。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：（续）

(3) 关联方担保（续）

- (b) 2019年6月，郑耀、郑安民及本公司为奥美克医疗与青岛崂山交银村镇银行股份有限公司签订的“LCY借字第20190556号流动资金借款合同”提供人民币5,000,000.00元保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至最后到期的主债务履行期限届满之日起两年止。
- (c) 2019年6月，郑耀及郑安民为本公司与青岛崂山交银村镇银行股份有限公司签订的“LCY借字第20190555号流动资金借款合同”提供人民币5,000,000.00元保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至最后到期的主债务履行期限届满之日起两年止。
- (d) 2019年12月，郑安民为本公司与青岛银行股份有限公司崂山支行签订的“802022019借字第00051号”提供人民币10,000,000.00元保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至债务到期日另加三年止。
- (e) 2018年6月，郑耀、郑安民及本公司为奥美克医疗与青岛崂山交银村镇银行股份有限公司在2018年6月14日至2021年12月31日期间签署的全部借款合同提供最高债权额为人民币6,000,000.00元的保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至最后到期的主债务履行期限届满之日起两年止。
- (f) 2018年6月，郑耀及郑安民为本公司与青岛崂山交银村镇银行股份有限公司在2018年6月14日至2021年12月31日期间签署的全部借款合同提供最高债权额为人民币6,000,000.00元的保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至最后到期的主债务履行期限届满之日起两年止。
- (g) 2016年11月，郑耀、郑安民及马敏为本公司与青岛崂山交银村镇银行股份有限公司在2016年11月17日至2019年11月30日期间签署的全部借款合同提供最高债权额为人民币6,000,000.00元的保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至最后到期的主债务履行期限届满之日起两年止。
- (h) 2016年11月，郑耀、郑安民及本公司为奥美克医疗与青岛崂山交银村镇银行股份有限公司在2016年11月17日至2019年11月30日期间签署的全部借款合同提供最高债权额为人民币3,600,000.00元的保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至最后到期的主债务履行期限届满之日起两年止。
- (i) 2017年1月，郑耀、马敏及奥美克医疗为本公司与中国银行青岛高科技工业园支行签订的“2017年中科园授额字014号的《授信额度协议》”提供最高本金为人民币9,000,000.00元的保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至主债务届满之日起两年止。
- (j) 2015年1月，郑耀、郑安民及奥美克医疗为本公司与招商银行股份有限公司青岛市南支行签订的“2015年信借字第21150114号授信协议”提供人民币15,000,000.00元保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至债务到期日另加两年止。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释：（续）

(3) 关联方担保（续）

- (k) 2016年5月，郑耀、郑安民及奥美克医疗为本公司与齐鲁银行青岛分行签订的“2016年150011法借字第1016号借款合同”提供人民币3,000,000.00元保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至债务履行期届满之日起两年止。
- (l) 2016年1月，郑耀及马敏为本公司与中国银行青岛高科技工业园支行签订的“2016年中科园授额字024号的《授信额度协议》”提供最高本金为人民币9,000,000.00元的保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至主债务履行期限届满之日起两年止。
- (m) 2015年1月，郑耀及马敏为本公司与招商银行股份有限公司青岛市南支行签订的“2015年信借字第21150114号授信协议”提供个人不动产抵押担保人民币2,162,900.00元担保。担保期间自担保合同生效之日起至债务到期日另加两年止。
- (n) 2015年1月，汪方华为本公司与招商银行股份有限公司青岛市南支行签订的“2015年信借字第21150114号授信协议”提供个人不动产抵押担保人民币2,127,500.00元担保。担保期间自担保合同生效之日起至债务到期日另加两年止。
- (o) 2013年6月，郑安民为本公司与青岛银行股份有限公司宁夏路支行签订的“802092013固借字第0001号固定资产借款合同”提供本金为人民币40,000,000.00元保证担保。担保期间自担保合同生效之日起至债务履行期限届满之日起两年止。

(4) 关联方借款

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
资金借入				
郑安民	3,541,841.49	-	-	-

(5) 利息支出

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
郑安民	23,449.10	-	-	-

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本集团从郑安民处借入资金人民币 3,541,841.49 元。该借款年利率 4.80%，无抵押，借款期限为 50 天。该款项已于 2020 年 4 月归还。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（6） 关联方业务收购

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
Foreal Spectrum, Inc.	-	20,963,700.00	-	-

于 2019 年，本集团之子公司美国奥美克以协议价收购 Foreal Spectrum, Inc. 部分业务，详见附注六、1。

（7） 关联方代收代付

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
Foreal Spectrum, Inc.	3,180,383.55	-	-	-

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，Foreal Spectrum, Inc. 代本集团代收代付净收取额为人民币 3,180,383.55 元。

（8） 其他关联方交易

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
关键管理人员薪酬	2,844,348.00	6,102,805.67	5,909,028.14	4,310,066.90
其中：股份支付	-	728,710.42	1,249,203.40	469,983.08

本集团于截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度已发生的本集团关键管理人员薪酬（包含采用货币和股份支付形式）总额分别为人民币 2,844,348.00 元、人民币 6,102,805.67 元、人民币 5,909,028.14 元及人民币 4,310,066.90 元。

6. 关联方应收款项余额

（1） 应收账款

	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Foreal Spectrum, Inc.	2,144,513.64	64,335.41	-	-	-	-	-	-
Suprema 集团	1,269,517.18	38,085.52	298,939.98	8,968.20	271,220.33	8,136.61	1,072,821.46	32,184.64
Chivalry Health Inc.	-	-	-	-	658,482.17	19,754.47	860,703.72	25,821.11
Rock Life Academic Inc.	-	-	-	-	-	-	8,966.28	268.99
	<u>3,414,030.82</u>	<u>102,420.93</u>	<u>298,939.98</u>	<u>8,968.20</u>	<u>929,702.50</u>	<u>27,891.08</u>	<u>1,942,491.46</u>	<u>58,274.74</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 预付款项

	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
SiVal Instruments, Inc.	34,058.08	-	-	-	-	-	-	-
Suprema 集团	5,657.72	-	25,038.77	-	5,003.78	-	3,873.46	-
	<u>39,715.80</u>	<u>-</u>	<u>25,038.77</u>	<u>-</u>	<u>5,003.78</u>	<u>-</u>	<u>3,873.46</u>	<u>-</u>

(3) 其他应收款

	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青岛国健海泰医疗科技有限公司	318,516.43	9,555.49	179,429.93	5,382.90	-	-	-	-
Chivalry Health Inc.	-	-	-	-	43,100.47	8,211.46	40,696.72	1,220.90
	<u>318,516.43</u>	<u>9,555.49</u>	<u>179,429.93</u>	<u>5,382.90</u>	<u>43,100.47</u>	<u>8,211.46</u>	<u>40,696.72</u>	<u>1,220.90</u>

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

7. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
SiVal Instruments, Inc.	70,470.33	958,574.27	-	-
Foreal Spectrum, Inc.	4,586.45	4,519.53	100,506.28	-
Suprema 集团.	176.99	-	24,079.95	-
	<u>75,233.77</u>	<u>963,093.80</u>	<u>124,586.23</u>	<u>-</u>

(2) 预收款项

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
Suprema 集团	-	173,667.46	173,667.46	344,242.73
Foreal Spectrum, Inc.	-	170,975.29	-	-
	<u>-</u>	<u>344,642.75</u>	<u>173,667.46</u>	<u>344,242.73</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(3) 合同负债

2020 年 6 月 30 日

Suprema 集团

239,079.59

(4) 其他应付款

2020 年 6 月 30 日 2019 年 12 月 31 日 2018 年 12 月 31 日 2017 年 12 月 31 日

Foreal Spectrum, Inc.	-	20,928,600.00	-	-
郑耀	-	-	-	875,000.00
马敏	-	-	-	300,000.00
汪方华	-	-	-	300,000.00
辜长明	-	-	-	300,000.00
郑今兰	-	-	-	200,000.00
郑安民	-	-	250,000.00	250,000.00
SiVal Instruments, Inc.	-	-	-	23,661.89
	-	<u>20,928,600.00</u>	<u>250,000.00</u>	<u>2,248,661.89</u>

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

青岛海泰新光科技股份有限公司
财务报表附注（续）

截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度

单位：人民币元

十一、股份支付

1. 概况

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
授予的各项权益工具总额	-	-	-	1,270,000.00
行权的各项权益工具总额	-	1,230,000.00	-	-
失效的各项权益工具总额	-	-	40,000.00	-
	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
以股份支付换取的职工服务总额	-	1,832,460.72	2,995,223.21	1,134,520.40

以权益结算的股份支付如下：

	截至2020年6月30 日止6个月期间	2019年	2018年	2017年
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	收益法	收益法	收益法
等待期内每个资产负债表日可行权权益 工具数量的确定依据	-	公司根据职工人数 变动等后续信息作 出最佳估计，修正 预计可行权的权益 工具数量	公司根据职工人数 变动等后续信息作 出最佳估计，修正 预计可行权的权益 工具数量	公司根据职工人数 变动等后续信息作 出最佳估计，修正 预计可行权的权益 工具数量
本期/年估计与上年估计有重要差异的原 因	不适用	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额	5,962,204.33	5,962,204.33	4,129,743.61	1,134,520.40
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	1,832,460.72	2,995,223.21	1,134,520.40

2017年7月28日，本公司董事会审议通过了《关于公司认定核心员工的议案》、《关于〈公司股票发行方案〉的议案》等议案，本公司拟发行不超过1,000,000股（含1,000,000股），发行价格为人民币5元/股，募集资金不超过人民币5,000,000.00元。2017年7月28日，本公司与郑耀等35名核心员工签订了《附生效条件的股票发行认购合同》，定向增发1,000,000股本公司股票，定价为人民币5元/股，方案于2017年8月13日获得股东会审议通过。授予协议规定，被授予对象在协议签署日24个月内离职，则控股股东郑安民的一致行动人青岛普奥达企业管理服务有限公司有权根据离职情形，按照发行价格加年化10%利息率或者发行价格加年化15%的利息率回购被授予对象的股份。

十一、股份支付（续）

1. 概况（续）

2017年9月和10月，本公司控股股东郑安民的一致行动人郑耀与工作年限长于10年的张海燕等11名员工签订《收益权处置协议》。协议规定，郑耀同意通过青岛普奥达企业管理服务有限公司间接持有的海泰新光合计270,000股股票的财产收益权授予以上员工，价格为人民币5元/股。被授予对象在协议签署日24个月内离职，则郑耀有权根据离职情形，按照发行价格加年化10%利息率或者发行价格加年化15%的利息率回购被授予对象的股份；两年后发生离职，则郑耀按照市场价格回购该部分股份收益权。

如上两次授予均属于附有服务期限的以权益结算的股份支付，应当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，按照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。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
已签约但未拨备 资本承诺	<u>119,008,860.09</u>	<u>6,984,550.67</u>	<u>427,253.23</u>	<u>371,723.12</u>

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从2020年1月起在全国爆发以来，对新冠疫情的防控工作在全国范围内持续进行，目前国内已经疫情防控工作取得初步成果，但是疫情已经开始在世界各地蔓延。本集团产品的销售与下游整车厂商的需求紧密相关，国内外经济面临的环境仍然复杂，行业经营仍将承压。本集团将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其可能对集团财务状况、经营成果等方面的影响。截至本财务报表报出日，该评估工作尚在进行中。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团90%之收入源自内窥镜及光学相关产品的销售业务；本集团的内部结构简单，由管理层对其进行统一、集中管理；管理层定期评价本集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。故本集团只有一个分部。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
高清荧光内窥镜器械	88,049,626.49	149,649,508.44	116,537,091.75	114,058,299.11
医用光学产品	16,615,174.01	25,089,598.45	22,064,425.97	20,711,195.79
高清白光内窥镜器械	12,898,927.32	23,558,243.14	19,030,167.24	20,438,001.68
工业及激光光学产品	7,701,077.99	21,882,390.68	20,970,672.07	17,491,497.40
内窥镜器械维修服务	4,885,953.60	11,822,464.92	7,663,585.58	3,755,801.52
生物识别产品	4,684,786.66	19,908,356.32	11,785,310.38	2,855,437.20
技术服务收入	205,158.10	784,872.71	2,629,473.80	1,724,784.89
租赁收入	132,463.33	170,885.83	-	-
	<u>135,173,167.50</u>	<u>252,866,320.49</u>	<u>200,680,726.79</u>	<u>181,035,017.59</u>

地理信息

对外交易收入

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
美国	98,701,237.67	160,069,948.26	124,702,182.99	125,749,439.42
亚洲（除中国大陆）	21,208,563.26	49,261,606.23	27,820,744.89	18,335,532.49
中国大陆	11,725,066.09	33,183,250.43	30,437,770.35	20,817,959.59
欧洲	3,160,675.94	9,510,063.99	17,224,030.83	15,596,009.97
南美洲	377,624.54	841,451.58	495,997.73	519,210.07
非洲	-	-	-	16,866.05
	<u>135,173,167.50</u>	<u>252,866,320.49</u>	<u>200,680,726.79</u>	<u>181,035,017.59</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息（续）

非流动资产总额

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
中国大陆	172,021,784.36	168,716,374.74	131,082,904.02	108,630,385.94
美国	<u>86,774.53</u>	<u>104,859.76</u>	<u>250,222.59</u>	<u>419,553.73</u>
	<u>172,108,558.89</u>	<u>168,821,234.50</u>	<u>131,333,126.61</u>	<u>109,049,939.67</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

于截至2020年6月30日止6个月期间、2019年度、2018年度及2017年度营业收入人民币95,380,580.46元、人民币152,798,494.11元、人民币118,318,487.55元及人民币119,269,888.42元来自于对单一客户。

2. 租赁

作为出租人

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	229,900.00	229,900.00	-	-
1年至2年（含2年）	229,900.00	229,900.00	-	-
2年至3年（含3年）	229,900.00	229,900.00	-	-
3年以上	<u>210,741.67</u>	<u>325,691.67</u>	-	-
	<u>900,441.67</u>	<u>1,015,391.67</u>	-	-

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	999,536.68	888,181.14	647,578.00	618,878.00
1年至2年（含2年）	850,389.54	837,981.14	618,878.00	618,878.00
2年至3年（含3年）	637,792.16	837,981.14	680,765.00	618,878.00
3年以上	-	-	1,361,530.00	2,042,295.00
	<u>2,487,718.38</u>	<u>2,564,143.42</u>	<u>3,308,751.00</u>	<u>3,898,929.00</u>

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常在3个月以内。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	20,552,961.21	43,246,041.61	30,914,320.31	13,280,342.53
1年至2年	151,983.64	61,051.26	104,430.75	259,504.07
2年至3年	50,652.46	70,234.44	1,900.00	66,822.19
3年以上	77,021.57	36,550.00	44,818.01	-
	<u>20,832,618.88</u>	<u>43,413,877.31</u>	<u>31,065,469.07</u>	<u>13,606,668.79</u>
减：应收账款坏账准备	<u>555,040.96</u>	<u>539,208.15</u>	<u>562,882.87</u>	<u>483,722.19</u>
	<u>20,277,577.92</u>	<u>42,874,669.16</u>	<u>30,502,586.20</u>	<u>13,122,946.60</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2020年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
无风险组合金额	6,476,413.31	31.09	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>14,356,205.57</u>	<u>68.91</u>	<u>555,040.96</u>	<u>3.87</u>
	<u>20,832,618.88</u>	<u>100.00</u>	<u>555,040.96</u>	
	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
无风险组合金额	28,068,352.40	64.65	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>15,345,524.91</u>	<u>35.35</u>	<u>539,208.15</u>	<u>3.51</u>
	<u>43,413,877.31</u>	<u>100.00</u>	<u>539,208.15</u>	
	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
无风险组合金额	14,373,363.30	46.27	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>16,692,105.77</u>	<u>53.73</u>	<u>562,882.87</u>	<u>3.37</u>
	<u>31,065,469.07</u>	<u>100.00</u>	<u>562,882.87</u>	
	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>13,606,668.79</u>	<u>100.00</u>	<u>483,722.19</u>	<u>3.56</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于截至2020年6月30日止6个月期间及2019年度，本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款的情况如下：

	截至2020年6月30日止6个月期间		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	14,076,547.90	3.00	422,296.43
1年至2年	151,983.64	20.00	30,396.73
2年至3年	50,652.46	50.00	25,326.23
3年以上	77,021.57	100.00	77,021.57
	<u>14,356,205.57</u>		<u>555,040.96</u>

	2019年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失
1年以内	15,177,689.21	3.00	455,330.68
1年至2年	61,051.26	20.00	12,210.25
2年至3年	70,234.44	50.00	35,117.22
3年以上	36,550.00	100.00	36,550.00
	<u>15,345,524.91</u>		<u>539,208.15</u>

于2018年度及2017年度，本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年			
	账面余额		坏账准备 金额	计提比例 %
	金额	比例 (%)		
1年以内	16,540,957.01	53.25	496,228.71	3.00
1年至2年	104,430.75	0.34	20,886.15	20.00
2年至3年	1,900.00	0.01	950.00	50.00
3年以上	44,818.01	0.14	44,818.01	100.00
	<u>16,692,105.77</u>	<u>53.74</u>	<u>562,882.87</u>	

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2018年度及2017年度，本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2017年			
	账面余额		坏账准备 金额	计提比例 %
	金额	比例（%）		
1年以内	13,280,342.53	97.60	398,410.28	3.00
1年至2年	259,504.07	1.91	51,900.81	20.00
2年至3年	66,822.19	0.49	33,411.10	50.00
3年以上	-	-	-	100.00
	<u>13,606,668.79</u>	<u>100.00</u>	<u>483,722.19</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	期/年末余额
截至2020年6月30日止6个月期间	<u>539,208.15</u>	<u>501,840.18</u> (	<u>486,007.37)</u>	<u>555,040.96</u>
2019年	<u>562,882.87</u>	<u>505,054.72</u> (	<u>528,729.44)</u>	<u>539,208.15</u>
2018年	<u>483,722.19</u>	<u>536,960.93</u> (	<u>457,800.25)</u>	<u>562,882.87</u>
2017年	<u>444,914.04</u>	<u>462,572.62</u> (	<u>423,764.47)</u>	<u>483,722.19</u>

于2020年6月30日，位列前五名的应收账款期末余额、占应收账款期末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备余额如下：

单位名称	期末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
淄博海泰新光	3,779,841.97	18.14	-
Excelitas Technologies Singapore Pte. Ltd.	3,570,191.85	17.14	107,105.76
奥美克医疗	2,420,218.31	11.62	-
深圳市联赢激光股份有限公司	2,247,232.97	10.79	67,416.99
Fong's Engineering & Manufacturing Pte Ltd.	<u>2,038,088.94</u>	<u>9.78</u>	<u>61,142.67</u>
	<u>14,055,574.04</u>	<u>67.47</u>	<u>235,665.42</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2019年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
淄博海泰新光	22,163,006.98	51.05	-
奥美克医疗	5,760,313.20	13.27	-
丹纳赫系	3,707,344.36	8.54	111,220.33
深圳市联赢激光股份有限公司	2,877,808.68	6.63	86,641.79
Fong's Engineering & Manufacturing Pte Ltd.	2,324,989.57	5.36	69,749.69
	<u>36,833,462.79</u>	<u>84.85</u>	<u>267,611.81</u>

于2018年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
淄博海泰新光	13,472,701.08	43.37	-
丹纳赫系	5,733,477.31	18.46	172,004.32
深圳市联赢激光股份有限公司	1,358,521.86	4.37	40,755.66
山西汉威激光科技股份有限公司	1,301,442.00	4.19	39,043.26
奥美克生物信息	900,662.22	2.90	-
	<u>22,766,804.47</u>	<u>73.29</u>	<u>251,803.24</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2017年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
丹纳赫系	3,633,872.36	26.71	109,016.17
Sony Europe Ltd.	1,720,521.65	12.64	51,615.65
深圳市联赢激光股份有限公司	1,210,850.00	8.90	61,470.44
Suprema 集团	1,072,821.46	7.88	32,184.64
Chivalry Health Inc.	851,346.75	6.26	25,540.40
	<u>8,489,412.22</u>	<u>62.39</u>	<u>279,827.30</u>

2. 其他应收款

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	1,181.10	1,985.84	1,090.38	995.47
其他应收款	<u>62,097,078.95</u>	<u>39,724,599.76</u>	<u>6,188,607.36</u>	<u>680,330.07</u>
	<u>62,098,260.05</u>	<u>39,726,585.60</u>	<u>6,189,697.74</u>	<u>681,325.54</u>

应收利息

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行存款	<u>1,181.10</u>	<u>1,985.84</u>	<u>1,090.38</u>	<u>995.47</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	62,072,319.02	39,695,020.79	6,110,363.85	663,842.01
1年至2年	9,010.00	-	70,520.46	17,866.55
2年至3年	-	24,823.74	17,866.55	1,031.33
3年以上	50,531.62	32,397.88	18,531.33	17,500.00
	<u>62,131,860.64</u>	<u>39,752,242.41</u>	<u>6,217,282.19</u>	<u>700,239.89</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>34,781.69</u>	<u>27,642.65</u>	<u>28,674.83</u>	<u>19,909.82</u>
	<u>62,097,078.95</u>	<u>39,724,599.76</u>	<u>6,188,607.36</u>	<u>680,330.07</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
关联方款项	61,704,897.87	39,505,566.70	5,250,237.81	433,255.83
应收房租款	318,516.43	179,429.93	-	-
押金及保证金	43,110.00	36,814.16	52,709.62	42,084.53
出口退税	-	-	841,678.79	157,773.65
其他	65,336.34	30,431.62	72,655.97	67,125.88
	<u>62,131,860.64</u>	<u>39,752,242.41</u>	<u>6,217,282.19</u>	<u>700,239.89</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>34,781.69</u>	<u>27,642.65</u>	<u>28,674.83</u>	<u>19,909.82</u>
	<u>62,097,078.95</u>	<u>39,724,599.76</u>	<u>6,188,607.36</u>	<u>680,330.07</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

截至2020年6月30日止6个月期间及2019年度，其他应收款按照12个月预期信用损失及存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损)	合计
期初余额	27,642.65	-	-	27,642.65
期末余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	12,431.64	-	-	12,431.64
本期转回	(5,292.60)	-	-	(5,292.60)
期末余额	<u>34,781.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,781.69</u>
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损)	合计
年初余额	28,674.83	-	-	28,674.83
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	7,363.29	-	-	7,363.29
本年转回	(8,395.47)	-	-	(8,395.47)
年末余额	<u>27,642.65</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,642.65</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2018年度及2017年度其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	<u>19,909.82</u>	<u>8,855.24</u> (<u>90.23</u>)		<u>28,674.83</u>
2017年	<u>17,783.26</u>	<u>2,126.56</u>	-	<u>19,909.82</u>

2018年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
无风险组合金额	6,144,626.22	98.83	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>72,655.97</u>	<u>1.17</u>	<u>28,674.83</u>	<u>39.47</u>
	<u>6,217,282.19</u>	<u>100.00</u>	<u>28,674.83</u>	

2017年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
无风险组合金额	633,114.01	90.41	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>67,125.88</u>	<u>9.59</u>	<u>19,909.82</u>	<u>29.66</u>
	<u>700,239.89</u>	<u>100.00</u>	<u>19,909.82</u>	

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2018年度及2017年度，本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年			2017年		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	8,537.63	0.14	256.13	46,028.00	6.57	1,380.84
1年至2年	43,020.46	0.69	8,604.09	2,566.55	0.37	513.31
2年至3年	2,566.55	0.04	1,283.28	1,031.33	0.15	515.67
3年以上	18,531.33	0.30	18,531.33	17,500.00	2.50	17,500.00
	<u>72,655.97</u>	<u>1.17</u>	<u>28,674.83</u>	<u>67,125.88</u>	<u>9.59</u>	<u>19,909.82</u>

于2020年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
淄博海泰新光	60,466,520.13	97.32	关联方款项	1年以内	-
奥美克医疗	923,099.75	1.49	关联方款项	1年以内	-
青岛国健海泰医疗科技有限公司	318,516.43	0.51	应收房租款	1年以内	9,555.49
奥美克生物信息	315,277.99	0.51	关联方款项	1年以内	-
青岛恒润圆通商贸有限公司	22,500.00	0.04	房租押金	3年以上	-
	<u>62,045,914.30</u>	<u>99.87</u>			<u>9,555.49</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
淄博海泰新光	36,259,914.12	91.21	关联方款项	1年以内	-
奥美克医疗	2,951,106.18	7.42	关联方款项	1年以内	-
奥美克生物信息	294,546.40	0.74	关联方款项	1年以内	-
青岛国健海泰医疗科技有限公司	179,429.93	0.45	应收房租款	1年以内	5,382.90
青岛恒润圆通商贸有限公司	22,500.00	0.06	房租押金	2年至3年	-
	<u>39,707,496.63</u>	<u>99.88</u>			<u>5,382.90</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
淄博海泰新光	5,250,237.81	84.45	关联方款项	1年以内	-
青岛市崂山区税务局	841,678.79	13.54	出口退税	1年以内	-
Chivalry Health Inc.	43,100.47	0.69	其他	1年以内/1 年至2年	8,211.46
青岛恒润圆通商贸有限公司	22,500.00	0.36	房租押金	1年至2年	-
深圳欧莱溅射靶材有限公司	12,000.00	0.19	其他	3年以上	12,000.00
	<u>6,169,517.07</u>	<u>99.23</u>			<u>20,211.46</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
奥美克医疗	433,535.78	61.91	关联方款项	1年以内	-
青岛市崂山区税务局	157,773.65	22.53	出口退税	1年以内	-
Chivalry Health Inc.	40,696.72	5.81	其他	1年以内	1,220.90
青岛恒润圆通商贸有限公司	22,500.00	3.21	房租押金	1年以内	-
深圳欧莱溅射靶材有限公司	12,000.00	1.71	其他	3年以上	12,000.00
	<u>666,506.15</u>	<u>95.17</u>			<u>13,220.90</u>

3. 长期股权投资

2020年6月30日 2019年12月31日 2018年12月31日 2017年12月31日

权益法

联营企业

青岛国健海泰医疗科技有限公司	<u>1,084,337.70</u>	<u>702,274.93</u>	-	-
----------------	---------------------	-------------------	---	---

成本法

子公司

奥美克医疗	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
淄博海泰新光	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
奥美克生物信息	<u>9,900,000.00</u>	<u>9,900,000.00</u>	<u>9,900,000.00</u>	-
	<u>55,984,337.70</u>	<u>55,602,274.93</u>	<u>54,900,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 投资性房地产

截至2020年6月30日止6个月期间

	房屋及建筑物
原价	
期初及期末余额	<u>34,180,875.88</u>
累计折旧	
期初余额	(4,040,043.27)
计提	(384,534.90)
期末余额	<u>(4,424,578.17)</u>
账面价值	
期末	<u>29,756,297.71</u>
期初	<u>30,140,832.61</u>
2019年	
	房屋及建筑物
原价	
年初余额	26,924,119.06
固定资产转入	<u>7,256,756.82</u>
年末余额	<u>34,180,875.88</u>
累计折旧	
年初余额	(2,557,825.12)
固定资产转入	(783,061.81)
计提	<u>(699,156.34)</u>
年末余额	<u>(4,040,043.27)</u>
账面价值	
年末	<u>30,140,832.61</u>
年初	<u>24,366,293.94</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 投资性房地产（续）

2018年

	房屋及建筑物
原价	
年初余额	21,937,350.06
固定资产转入	<u>4,986,769.00</u>
年末余额	<u>26,924,119.06</u>
累计折旧	
年初余额	(1,486,492.45)
固定资产转入	(493,590.48)
计提	<u>(577,742.19)</u>
年末余额	<u>(2,557,825.12)</u>
账面价值	
年末	<u>24,366,293.94</u>
年初	<u>20,450,857.61</u>

2017年

	房屋及建筑物
原价	
年初及年末余额	<u>21,937,350.06</u>
累计折旧	
年初余额	(992,901.07)
计提	<u>(493,591.38)</u>
年末余额	<u>(1,486,492.45)</u>
账面价值	
年末	<u>20,450,857.61</u>
年初	<u>20,944,448.99</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本

	截至2020年6月30日止6个月期间		2019年		2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,681,108.10	23,599,209.82	99,986,967.17	58,966,724.02	85,762,315.97	50,748,087.22	65,615,501.74	29,544,047.94
其他业务	5,437,331.21	4,584,936.15	6,463,602.34	3,509,209.03	6,313,781.22	4,341,386.55	12,123,200.33	3,771,321.71
	<u>47,118,439.31</u>	<u>28,184,145.97</u>	<u>106,450,569.51</u>	<u>62,475,933.05</u>	<u>92,076,097.19</u>	<u>55,089,473.77</u>	<u>77,738,702.07</u>	<u>33,315,369.65</u>

营业收入列示如下：

	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间	2019 年	2018 年	2017 年
销售商品	44,292,426.15	99,986,967.17	85,762,315.97	65,615,501.74
租赁收入	1,817,130.15	3,540,219.09	1,694,000.13	1,441,600.08
提供劳务	1,008,883.01	2,734,704.01	1,990,307.29	-
技术服务收入	-	188,679.24	2,629,473.8	1,709,172.35
技术使用权收入	-	-	-	8,972,427.90
	<u>47,118,439.31</u>	<u>106,450,569.51</u>	<u>92,076,097.19</u>	<u>77,738,702.07</u>

截至2020年6月30日止6个月期间与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	截至2020年6月30日止6个月期间
主要经营地区	
美国	3,318,534.05
亚洲（除中国大陆）	20,794,512.33
中国大陆	17,957,138.41
欧洲	3,143,992.58
南美洲	87,131.79
	<u>45,301,309.16</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本（续）

截至2020年6月30日止6个月期间与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

报告分部（续）	截至2020年6月30日止6个月期间
主要产品类型	
医用光学产品	17,643,222.90
高清荧光内窥镜器械	9,938,488.43
工业及激光光学产品	8,280,478.45
高清白光内窥镜器械	2,171,515.23
生物识别产品	5,598,074.58
劳务收入	1,008,883.01
其他	660,646.56
	<u>45,301,309.16</u>
收入确认时间	
在某一时点确认收入	
医用光学产品	17,643,222.90
高清荧光内窥镜器械	9,938,488.43
工业及激光光学产品	8,280,478.45
高清白光内窥镜器械	2,171,515.23
生物识别产品	5,598,074.58
劳务收入	1,008,883.01
其他	660,646.56
	<u>45,301,309.16</u>

截至2020年6月30日止6个月期间确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入如下：

	截至2020年6月30日止6个月期间
合同负债	<u>406,047.75</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 投资收益/（损失）

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
子公司分配股利收益	105,000,000.00	-	40,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资损失	(107,937.23)	(277,725.07)	-	-
	<u>104,892,062.77</u>	<u>(277,725.07)</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>-</u>

青岛海泰新光科技股份有限公司

补充资料

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至2020年6月30日 止6个月期间	2019年	2018年	2017年
固定资产报废及处置损失	(12,361.48)	(187,388.16)	(648,454.04)	(748,395.77)
计入当期/年损益的政府补助	3,612,768.40	3,136,611.88	1,647,909.36	485,833.16
同一控制下企业合并中被合并方合并前 净利润/(亏损)	-	3,056,572.53	394,853.36	(2,694,516.79)
公益性捐赠支出	-	(1,000.00)	(500,000.00)	-
社保减免	1,914,757.06	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入	14,757.74	4,585.60	25,482.36	286,123.52
除上述各项之外的其他营业外支出	(10,011.53)	(13,799.65)	(7,657.72)	(101,829.02)
减：所得税影响数	840,625.54	1,353,368.75	195,416.24	(815,784.03)
减：少数股东权益影响数（税后）	30,832.02	1,005,430.56	129,739.62	(885,355.52)
	<u>4,648,452.63</u>	<u>3,636,782.89</u>	<u>586,977.46</u>	<u>(1,071,645.35)</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

截至2020年6月30日止6个月期间

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	20.45	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.55	0.70	0.70

2019年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	31.27	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.69	1.03	1.03

青岛海泰新光科技股份有限公司

补充资料（续）

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

单位：人民币元

2. 净资产收益率和每股收益（续）

2018年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	26.57	0.79	0.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.28	0.78	0.78

2017年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	30.75	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.39	0.77	0.76



姓名	杨林
Full name	杨林
性别	男
Sex	男
出生日期	1983-06-26
Date of birth	1983-06-26
工作单位	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码	321253198306264017
Identity card No.	321253198306264017



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.



杨林(110001530086)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

证书编号: 110001530086
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 27 日
Date of Issuance



复印件仅供青岛海信新科技股份有限公司向中国证监监督管理委员会
及上海证券交易所申请公开发行股票并在科创板上市使用



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.



杨林 (110001530086)
您已通过 2019 年年检
上海市注册会计师协会
2019 年 05 月 31 日

年度检验登记
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.

年 月 日
/ /



中国注册会计师协会

姓名: 姜丽丽
 Full name: 姜丽丽
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1986-10-11
 Date of birth: 1986-10-11
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 370612188610116528
 Identity card No.: 370612188610116528



年度检验合格
 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: 110002430296

No. of Certificate

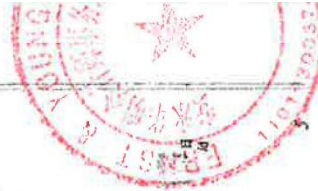
批准注册协会: 北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年05月18日

Date of Issuance

2014年05月18日



本复印件仅供青岛海泰新光科技股份有限公司监事会
 及上海证券交易所申请公开发行股票并在科创板上市使用

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.



2016年02月27日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年02月1日

7

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.



年 月 日

年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书序号: 0004095



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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



本复印件, 仅供
上海证券交易所科创板股票发行上市审核委员会
审核使用



证书序号：000391

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
安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：毛鞍宁

本复印件，仅供
上海证券交易
所
提供
使用
股票
发行
登记
簿记
系统
管理
系统
使用



证书号：13

发证时间：二〇一三年九月四日

证书有效期至：二〇一五年九月四日



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)



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

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

法定代表人 毛敏宁

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其它业务。(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 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

本复印件，仅供股东及上海证监局所
上海证监局管理使用
上海证监局
2003740
申请公开发行股票
科创板上市

登记机关



2019年12月17日

<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。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制