

大族激光科技产业集团股份有限公司

审计报告

天健审〔2020〕7-564号

目 录

一、审计报告.....	第1—6页
二、财务报表.....	第7—14页
(一) 合并资产负债表.....	第7页
(二) 母公司资产负债表.....	第8页
(三) 合并利润表.....	第9页
(四) 母公司利润表.....	第10页
(五) 合并现金流量表.....	第11页
(六) 母公司现金流量表.....	第12页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第13页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第14页
三、财务报表附注.....	第15—142页

审计报告

天健审〔2020〕7-564号

大族激光科技产业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了大族激光科技产业集团股份有限公司（以下简称大族激光公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大族激光公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)、附注五(二)1。

大族激光公司的营业收入主要来自于激光专用设备、PCB 设备及其他专用设备销售。2019 年度，大族激光公司营业收入金额为人民币 9,562,627,343.69 元，其中主营业务收入为人民币 9,410,242,249.74 元，占营业收入的 98.41%。大族激光公司销售涉及国内销售及海外销售，不同销售方式收入确认时点存在差异。

由于营业收入是大族激光公司关键业绩指标之一，可能存在大族激光公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，同时，收入确认涉及重大管理层判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，结合产品特点，评价收入确认方法是否适当；

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

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及附注五(一)8。

截至2019年12月31日,大族激光公司存货账面余额为人民币2,719,037,084.59元,跌价准备为人民币186,769,022.53元,账面价值为人民币2,532,268,062.06元。

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,分类按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上,根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价,并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

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

2. 审计应对

针对存货可变现净值,我们实施的审计程序主要包括:

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

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

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

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

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确;

(6) 结合存货监盘,检查期末存货中是否存在库龄较长、生产成本或售价波动等情形,评价管理层是否已合理估计可变现净值;

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估大族激光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。

大族激光公司治理层（以下简称治理层）负责监督大族激光公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大族激光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大族激光公司不能持续经营。

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

（六）就大族激光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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 杭州

中国注册会计师：郑立红
（项目合伙人）

中国注册会计师：范丽华

二〇二〇年四月二十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：大族激光科技产业集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,427,139,171.71	4,511,537,907.96	短期借款	23	1,222,925,756.94	2,706,846,196.16
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2			交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	93,326,541.31	384,623,194.85	应付票据	24	1,229,484,845.05	240,892,801.91
应收账款	4	3,931,435,333.48	4,502,323,423.69	应付账款	25	2,059,894,860.37	2,385,808,946.67
应收款项融资	5	384,059,287.81		预收款项	26	532,304,610.81	742,769,168.83
预付款项	6	123,426,199.94	125,480,178.62	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	160,482,488.76	120,305,908.38	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	27	907,580,394.19	1,097,319,284.58
存货	8	2,532,268,062.06	2,902,638,960.95	应交税费	28	125,151,077.36	171,026,128.64
合同资产				其他应付款	29	156,076,129.28	311,494,952.47
持有待售资产	9	299,804,256.93		应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	146,019,423.87	202,017,779.51	持有待售负债			
流动资产合计		11,097,960,765.87	12,748,927,353.96	一年内到期的非流动负债	30	79,847,169.34	300,936,957.00
				其他流动负债	31	33,368,162.98	
				流动负债合计		6,346,633,006.32	7,957,094,436.26
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	32	288,058,006.67	291,115,358.07
				应付债券	33	1,916,920,131.06	1,809,054,239.46
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债	34	76,644,171.68	128,996,512.20
可供出售金融资产			203,377,475.32	递延收益	35	149,102,914.96	126,130,592.81
其他债权投资				递延所得税负债	21	37,885,661.37	36,454,021.93
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		2,468,610,885.74	2,391,750,724.47
长期股权投资	11	353,888,048.12	743,069,425.64	负债合计		8,815,243,892.06	10,348,845,160.73
其他权益工具投资	12	134,466,023.54		所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产	13	82,194,650.00		实收资本(或股本)	36	1,067,069,265.00	1,067,066,801.00
投资性房地产	14	520,144,107.72	530,573,201.85	其他权益工具	37	555,679,636.85	555,711,023.56
固定资产	15	1,433,270,743.31	1,441,880,950.41	其中：优先股			
在建工程	16	2,194,887,897.43	1,211,123,017.39	永续债			
生产性生物资产				资本公积	38	841,793,187.12	783,649,346.71
油气资产				减：库存股	39	489,998,280.49	489,998,280.49
使用权资产				其他综合收益	40	96,075,189.92	80,772,477.58
无形资产	17	1,158,910,300.22	1,161,068,010.23	专项储备			
开发支出	18	36,137,809.51	13,445,455.80	盈余公积	41	533,301,493.01	533,301,493.01
商誉	19	252,493,915.91	330,572,605.27	一般风险准备			
长期待摊费用	20	184,960,647.41	162,576,090.67	未分配利润	42	6,226,372,735.68	5,797,172,529.20
递延所得税资产	21	359,663,615.15	308,481,155.13	归属于母公司所有者权益合计		8,830,293,227.09	8,327,675,390.57
其他非流动资产	22	84,396,846.23	89,922,228.91	少数股东权益		247,838,251.27	268,496,419.28
非流动资产合计		6,795,414,604.55	6,196,089,616.62	所有者权益合计		9,078,131,478.36	8,596,171,809.85
资产总计		17,893,375,370.42	18,945,016,970.58	负债和所有者权益总计		17,893,375,370.42	18,945,016,970.58

法定代表人：高云峰

主管会计工作的负责人：周辉强

会计机构负责人：周小东

母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:大族激光科技产业集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,755,466,433.34	3,003,574,372.94	短期借款		1,150,925,756.94	2,622,881,510.97
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		28,723,668.27	114,902,452.36	应付票据		1,065,568,206.47	72,774,964.10
应收账款	1	2,779,383,999.46	3,175,536,156.64	应付账款		2,077,456,665.26	2,191,461,344.04
应收款项融资		99,171,738.14		预收款项		196,709,558.94	402,968,227.42
预付款项		41,170,062.79	52,801,904.48	合同负债			
其他应收款	2	2,858,906,928.88	2,657,229,818.09	应付职工薪酬		639,248,028.07	833,597,473.29
存货		1,155,818,066.16	1,537,401,110.55	应交税费		21,773,488.81	54,003,548.81
合同资产				其他应付款		539,596,667.47	373,771,786.68
持有待售资产		299,804,256.93		持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		50,056,298.61	300,000,000.00
其他流动资产		102,412,281.81	27,296,398.01	其他流动负债			
流动资产合计		9,120,857,435.78	10,568,742,213.07	流动负债合计		5,741,334,670.57	6,851,458,855.31
				非流动负债:			
				长期借款		160,193,166.67	250,000,000.00
				应付债券		1,916,920,131.06	1,809,054,239.46
				其中:优先股			
非流动资产:				永续债			
债权投资				租赁负债			
可供出售金融资产			45,674,720.00	长期应付款			
其他债权投资				长期应付职工薪酬			
持有至到期投资				预计负债		46,607,035.86	97,182,236.72
长期应收款				递延收益		92,333,847.69	80,495,774.08
长期股权投资	3	2,060,883,018.01	2,195,638,880.41	递延所得税负债		25,216,067.96	20,221,184.55
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产		65,994,650.00		非流动负债合计		2,241,270,249.24	2,256,953,434.81
投资性房地产		228,788,260.65	235,869,440.91	负债合计		7,982,604,919.81	9,108,412,290.12
固定资产		714,707,846.99	724,645,856.46	所有者权益(或股东权益):			
在建工程		1,198,592,048.14	538,901,499.87	实收资本(或股本)		1,067,069,265.00	1,067,066,801.00
生产性生物资产				其他权益工具		555,679,636.85	555,711,023.56
油气资产				其中:优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		614,312,605.01	631,577,642.53	资本公积		847,438,639.24	798,595,701.65
开发支出		32,326,191.84	11,926,962.09	减:库存股		489,998,280.49	489,998,280.49
商誉				其他综合收益		14,015,030.37	20,262,906.72
长期待摊费用		132,398,467.25	120,836,216.20	专项储备			
递延所得税资产		206,302,096.68	133,738,430.44	盈余公积		533,533,400.50	533,533,400.50
其他非流动资产		44,633,828.48	49,551,999.71	未分配利润		3,909,453,837.55	3,663,520,018.63
非流动资产合计		5,298,939,013.05	4,688,361,648.62	所有者权益合计		6,437,191,529.02	6,148,691,571.57
资产总计		14,419,796,448.83	15,257,103,861.69	负债和所有者权益总计		14,419,796,448.83	15,257,103,861.69

法定代表人:高云峰

主管会计工作的负责人:周辉强

会计机构负责人:周小东

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：大族激光科技产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		9,562,627,343.69	11,029,485,679.81
其中：营业收入	1	9,562,627,343.69	11,029,485,679.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,040,934,532.16	9,644,886,997.20
其中：营业成本	1	6,309,473,256.95	6,895,719,421.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	86,650,738.00	96,928,549.58
销售费用	3	1,001,789,453.60	1,090,704,104.02
管理费用	4	570,356,359.69	572,880,888.44
研发费用	5	1,013,828,293.70	993,034,365.29
财务费用	6	58,836,430.22	-4,380,331.33
其中：利息费用		172,378,793.75	184,923,823.96
利息收入		52,585,725.66	69,696,267.26
加：其他收益	7	341,036,273.80	377,828,357.02
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,897,099.08	152,083,286.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,253,351.16	-72,020,285.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	18,379,926.05	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-86,262,906.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-127,056,962.87	-60,652,714.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-8,895.68	795,407.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		669,677,345.67	1,854,653,018.60
加：营业外收入	13	41,468,558.95	11,377,550.97
减：营业外支出	14	20,703,464.67	8,511,756.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		690,442,439.95	1,857,518,812.59
减：所得税费用	15	74,653,452.58	132,394,251.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		615,788,987.37	1,725,124,561.06
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		615,788,987.37	1,725,124,561.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		642,219,450.17	1,718,628,590.94
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-26,430,462.80	6,495,970.12
六、其他综合收益的税后净额	16	21,975,007.13	-214,663,945.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,302,712.34	-216,539,377.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-7,036,731.78	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-7,036,731.78	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		22,339,444.12	-216,539,377.02
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-6,247,876.35	1,363,338.19
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-227,884,965.20
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		28,587,320.47	9,982,249.99
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,672,294.79	1,875,431.32
七、综合收益总额			1,510,460,615.36
归属于母公司所有者的综合收益总额			1,502,089,213.92
归属于少数股东的综合收益总额		-19,758,168.01	8,371,401.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.61	1.61
（二）稀释每股收益		0.61	1.61

法定代表人：高云峰

主管会计工作的负责人：周辉强

会计机构负责人：周小东

母公司利润表

2019年度

会企 02表

编制单位：大族激光科技产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	5,067,250,361.16	5,911,945,626.91
减：营业成本	1	3,993,791,863.10	4,015,904,561.63
税金及附加		41,608,798.65	46,782,590.43
销售费用		429,936,282.03	487,917,848.69
管理费用		281,282,040.95	301,094,043.28
研发费用	2	434,052,115.02	462,812,678.59
财务费用		61,376,180.98	5,608,128.93
其中：利息费用		152,340,395.87	182,571,670.22
利息收入		39,634,377.03	54,509,919.01
加：其他收益		129,044,879.13	120,509,943.65
投资收益（损失以“-”号填列）	3	535,300,313.74	657,602,183.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,781,722.12	-72,764,104.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		20,319,930.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-68,900,590.70	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-67,777,675.92	-8,913,448.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		178,220.84	50,356.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		373,368,157.52	1,361,074,810.65
加：营业外收入		32,783,117.56	3,481,911.98
减：营业外支出		15,688,394.58	3,136,133.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		390,462,880.50	1,361,420,588.77
减：所得税费用		-66,015,145.09	56,572,785.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		456,478,025.59	1,304,847,803.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		456,478,025.59	1,304,847,803.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-6,247,876.35	1,363,338.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-6,247,876.35	1,363,338.19
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-6,247,876.35	1,363,338.19
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		450,230,149.24	1,306,211,141.43

法定代表人：高云峰

主管会计工作的负责人：周辉强

会计机构负责人：周小东

合并现金流量表

2019 年度

会合 03 表

编制单位：大族激光科技产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		9,863,971,862.84	9,744,361,923.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		340,291,744.29	634,347,297.00
收到其他与经营活动有关的现金	1	216,922,421.12	180,459,354.80
经营活动现金流入小计		10,421,186,028.25	10,559,168,575.19
购买商品、接受劳务支付的现金		4,346,629,138.24	5,961,940,616.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,224,017,787.71	2,020,348,952.94
支付的各项税费		678,539,051.60	679,910,046.02
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,048,587,262.54	1,100,411,863.95
经营活动现金流出小计		8,297,773,240.09	9,762,611,479.78
经营活动产生的现金流量净额		2,123,412,788.16	796,557,095.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,900,000.00	187,250,071.90
取得投资收益收到的现金		47,363,384.61	12,899,386.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,282,270.28	1,494,635.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,078,282.36	
收到其他与投资活动有关的现金	3	878,633,794.11	782,000,000.00
投资活动现金流入小计		966,257,731.36	983,644,094.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,230,933,024.83	1,036,627,529.69
投资支付的现金		88,615,000.00	38,991,211.63
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			340,758,549.73
支付其他与投资活动有关的现金	4	840,388,068.60	1,625,864,759.28
投资活动现金流出小计		2,159,936,093.43	3,042,242,050.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,193,678,362.07	-2,058,597,955.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		450,000.00	15,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		450,000.00	15,600,000.00
取得借款收到的现金		2,010,649,040.04	4,038,755,648.95
发行债券收到的现金			2,279,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	62,053,998.13	161,891,176.72
筹资活动现金流入小计		2,073,153,038.17	6,495,246,825.67
偿还债务支付的现金		3,720,212,458.36	2,905,800,932.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		322,423,891.51	302,517,916.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,350,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	3,499,156.86	489,998,280.49
筹资活动现金流出小计		4,046,135,506.73	3,698,317,129.27
筹资活动产生的现金流量净额		-1,972,982,468.56	2,796,929,696.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,030,005.43	64,189,117.89
五、现金及现金等价物净增加额		-1,006,218,037.04	1,599,077,954.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,695,717,601.97	2,096,639,647.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,689,499,564.93	3,695,717,601.97

法定代表人：高云峰

主管会计工作的负责人：周辉强

会计机构负责人：周小东

母公司现金流量表

2019 年度

会企 03 表

编制单位：大族激光科技产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	5,961,709,778.50	5,115,441,096.87
收到的税费返还	144,835,111.70	367,273,984.22
收到其他与经营活动有关的现金	156,870,133.74	472,648,752.54
经营活动现金流入小计	6,263,415,023.94	5,955,363,833.63
购买商品、接受劳务支付的现金	2,432,820,870.75	4,268,933,747.43
支付给职工以及为职工支付的现金	1,122,076,262.23	1,088,533,135.69
支付的各项税费	261,255,527.24	232,466,067.62
支付其他与经营活动有关的现金	1,217,487,963.87	719,575,068.72
经营活动现金流出小计	5,033,640,624.09	6,309,508,019.46
经营活动产生的现金流量净额	1,229,774,399.85	-354,144,185.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,180,947.11	
取得投资收益收到的现金	580,624,497.97	730,366,287.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	919,412.00	477,278.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	950,000,000.00	515,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,560,724,857.08	1,245,843,566.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	798,247,427.89	653,922,919.82
投资支付的现金	252,794,001.00	359,616,004.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	840,388,068.60	1,265,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,891,429,497.49	2,278,538,924.18
投资活动产生的现金流量净额	-330,704,640.41	-1,032,695,357.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,786,709,166.60	3,909,710,963.76
发行债券收到的现金		2,279,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	62,053,998.13	157,935,124.82
筹资活动现金流入小计	1,848,763,164.73	6,346,646,088.58
偿还债务支付的现金	3,601,594,789.59	2,805,766,899.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	300,780,533.82	296,058,587.26
支付其他与筹资活动有关的现金		489,998,280.49
筹资活动现金流出小计	3,902,375,323.41	3,591,823,766.77
筹资活动产生的现金流量净额	-2,053,612,158.68	2,754,822,321.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,968,319.14	36,355,315.37
五、现金及现金等价物净增加额	-1,134,574,080.10	1,404,338,093.62
加：期初现金及现金等价物余额	2,190,040,513.44	785,702,419.82
六、期末现金及现金等价物余额	1,055,466,433.34	2,190,040,513.44

法定代表人：高云峰

主管会计工作的负责人：周辉强

会计机构负责人：周小东

合并所有者权益变动表

2019年度

会计 04表

编制单位：大族激光科技产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数																	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	1,067,066,801.00			555,711,023.56	783,649,346.71	489,998,280.49	80,772,477.58		533,301,493.01		5,797,172,529.20	268,496,419.28	8,596,171,809.85	1,067,066,524.00					791,817,341.94			297,311,854.60	495,704,940.76		4,329,553,539.51	302,267,971.73	7,283,720,893.54		
加：会计政策变更											-2,672,535.29		-2,672,535.29																
前期差错更正																													
同一控制下企业合并																													
其他																													
二、本年初余额	1,067,066,801.00			555,711,023.56	783,649,346.71	489,998,280.49	80,772,477.58		533,301,493.01		5,794,499,993.91	268,496,419.28	8,593,499,274.56	1,067,066,524.00					791,817,341.94			297,311,854.60	495,704,940.76		4,329,553,539.51	302,267,971.73	7,283,720,893.54		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,464.00			-313,86.71	58,143,840.41		15,302,712.34				431,872,741.77	-206,881,680.1	484,632,203.80	1,556.00		555,711,023.56	-8,167,952.23	489,998,280.49	-216,539,777.02			37,596,552.25		1,467,618,989.69	-337,712,524.5	1,312,450,916.31			
（一）综合收益总额							15,302,712.34				642,219,450.17	-19,798,168.0	637,763,991.36												1,718,628,950.94	8,371,401.44	1,510,460,615.36		
（二）所有者投入和减少资本	2,464.00			-313,86.71	58,143,840.41									1,556.00		555,711,023.56	-8,167,952.23	489,998,280.49								-421,42,953.89	15,483,349.95		
1.所有者投入的普通股												180,000.00	180,000.00														18,666,700.00	18,666,700.00	
2.其他权益工具持有者投入	2,464.00			-313,86.71	132,509.59								102,886.88	1,556.00		555,711,023.56		81,800.48										555,794,381.04	
3.股份支付计入所有者权益的金额					51,526,263.61								51,526,263.61																
4.其他					6,485,067.21								6,485,067.21															-607,89,653.89	-59,037,731.09
（三）利润分配																													
1.提取盈余公积																													
2.提取一般风险准备																													
3.对所有者（或股东）的分配																													
4.其他																													
（四）所有者权益内部结转																													
1.资本公积转增资本（或股本）																													
2.盈余公积转增资本（或股本）																													
3.盈余公积弥补亏损																													
4.设定受益计划变动额结转留存																													
5.其他综合收益结转留存收益																													
6.其他																													
（五）专项储备																													
1.本期提取																													
2.本期使用																													
（六）其他																													
四、本期末余额	1,067,069,265.00			555,679,636.85	841,793,187.12	489,998,280.49	96,075,189.92		533,301,493.01		6,226,372,735.68	247,638,281.27	9,078,131,478.36	1,067,066,801.00		555,711,023.56	-783,649,346.71	489,998,280.49	80,772,477.58			533,301,493.01	5,797,172,529.20	248,496,419.28	8,596,171,809.85				

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企 04表

编制单位：大族激光科技产业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他									优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	1,067,066,801.00			555,711,023.56	798,595,701.65	489,998,280.49	20,262,906.72		533,533,400.50	3,663,520,018.63	6,148,691,571.57	1,067,065,245.00				798,513,900.17			18,899,568.53	495,936,848.25	2,609,681,816.64	4,990,097,378.59
加：会计政策变更										-197,498.27	-197,498.27											
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	1,067,066,801.00			555,711,023.56	798,595,701.65	489,998,280.49	20,262,906.72		533,533,400.50	3,663,322,520.36	6,148,494,073.30	1,067,065,245.00				798,513,900.17			18,899,568.53	495,936,848.25	2,609,681,816.64	4,990,097,378.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,464.00			-31,386.71	48,842,937.59		-6,247,876.35			246,131,317.19	288,697,455.72	1,556.00		555,711,023.56	81,801.48	489,998,280.49	1,363,338.19		37,596,552.25	1,053,838,201.99	1,158,594,192.98	
（一）综合收益总额							-6,247,876.35			456,478,025.59	450,230,149.24								1,363,338.19		1,304,847,803.24	1,306,211,141.43
（二）所有者投入和减少资本	2,464.00			-31,386.71	48,842,937.59						48,814,014.88	1,556.00		555,711,023.56	81,801.48	489,998,280.49						65,796,100.55
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入	2,464.00			-31,386.71	132,509.59						103,586.88	1,556.00		555,711,023.56	81,801.48	489,998,280.49						65,796,100.55
3.股份支付计入所有者权益的					48,710,428.00						48,710,428.00											
4.其他																						
（三）利润分配										-210,346,708.40	-210,346,708.40									37,596,552.25	-251,009,601.25	-213,413,049.00
1.提取盈余公积																				37,596,552.25	-37,596,552.25	
2.对所有者（或股东）的分配										-210,346,708.40	-210,346,708.40										-213,413,049.00	-213,413,049.00
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他																						
四、本期末余额	1,067,069,265.00			555,679,636.85	847,438,639.24	489,998,280.49	14,015,030.37		533,533,400.50	3,909,453,837.55	6,437,191,529.02	1,067,066,801.00		555,711,023.56	798,595,701.65	489,998,280.49	20,262,906.72		533,533,400.50	3,663,520,018.63	6,148,691,571.57	

法定代表人：高云峰

主管会计工作的负责人：周辉强

会计机构负责人：周小东

大族激光科技产业集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

大族激光科技产业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经深圳市人民政府以深府股[2001]42号文件批准，由深圳市大族激光科技有限公司于2001年6月30日整体变更设立的股份有限公司，于2001年9月28日经原深圳市工商行政管理局核准登记，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300708485648T的营业执照，注册资本1,067,069,265.00元，股份总数1,067,069,265股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股73,674,109股；无限售条件的流通股份A股993,395,156股。公司股票已于2004年6月25日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主要从事激光加工设备的研发、生产与销售。本公司主要生产激光加工设备，并提供相关服务，属大型光机电一体化设备制造行业下的激光加工设备制造行业。

本财务报表业经公司2020年4月28日第六届董事会第三十三次会议批准对外报出。

本公司将深圳市大族数控科技有限公司、大族激光智能装备集团有限公司和深圳市大族电机科技有限公司等93家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包

括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——本公司合并范围内关联方组合	与本公司关联关系	
其他应收款——无风险组合	按照债务人信誉、款项性质、交易保障措施等划分组合	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人为银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	承兑人为公司	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——本公司合并范围内关联方组合	与本公司关联关系	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险

		敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--	--	--------------------------

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收票据-商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	3.00	3.00
1-2年	——	10.00
2-3年	——	30.00
3年以上	——	50.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	4.00	2.40
机器设备	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20
运输工具	年限平均法	5	4.00	19.20
电子设备	年限平均法	5	4.00	19.20
其他设备	年限平均法	5	4.00	19.20

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	30-50
软件著作权	10
专有技术	5-10
产品专利权	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行可行性研究，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，将来是否会转入开发、开发后是否会形成有市场的新产品或新技术具有较大的不确定性的确认为研究阶段；完成了研究阶段的工作，在很大程度上能形成一项有市场的新产品或新技术的基本条件已经具备确认为开发阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足上述无形资产条件的，确认为无形资产。无法区分研究阶段和开发阶段的，将相关研发支出计入当期损益

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成

的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地

确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售激光及自动化配套设备、PCB及自动化配套设备等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司的主要产品一体化程度高，安装简单，公司根据客户订单要求发货后即认为风险报酬转移，确认销售收入；针对新能源行业专业设备，公司设备需要与其他设备联动调试，经客户验收后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移，确认销售收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据订单发货，持出口专用发票、送货单等原始单证报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单确认销售收入。

(二十六) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；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。

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

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

确认当期的融资费用。

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

(二十九) 分部报告

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

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

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	4,886,946,618.54	应收票据	381,482,355.09
		应收账款	4,502,323,423.69
应付票据及应付账款	2,626,701,748.58	应付票据	240,892,801.91

	应付账款	2,385,808,946.67
--	------	------------------

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

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

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

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

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	384,623,194.85	- 282,134,376.31	102,488,818.54
应收款项融资		278,993,536.55	278,993,536.55
可供出售金融资产	203,377,475.32	- 203,377,475.32	
交易性金融资产		1,940,003.95	1,940,003.95
其他权益工具投资		139,562,751.37	139,562,751.37
其他非流动金		61,874,720.00	61,874,720.00

融资产			
递延所得税资产	308,481,155.13	468,304.47	308,949,459.60
短期借款	2,706,846,196.16	7,383,195.05	2,714,229,391.21
其他应付款	311,494,952.47	-11,986,088.44	299,508,864.03
一年内到期的其他非流动负债	300,936,957.00	202,995.52	301,139,952.52
长期借款	291,115,358.07	266,346.82	291,381,704.89
应付债券	1,809,054,239.46	4,133,551.05	1,813,187,790.51
未分配利润	5,797,172,529.20	-2,672,535.29	5,794,499,993.91

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

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	4,511,537,907.96	摊余成本	4,511,537,907.96
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款项)	384,623,194.85	摊余成本	102,488,818.54
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	4,502,323,423.69	摊余成本	4,502,323,423.69
应收款项融资	摊余成本 (贷款和应收款项)		以公允价值计量且其变动计	278,993,536.55

			入其他综合收益的金融资产	
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	120,305,908.38	摊余成本	120,305,908.38
其他流动资产	摊余成本 (贷款和应收款项)	108,000,000.00	摊余成本	108,000,000.00
交易性金融资产	可供出售金融资产	1,940,003.95	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,940,003.95
其他权益工具投资	可供出售金融资产	139,562,751.37	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	139,562,751.37
其他非流动金融资产	可供出售金融资产	61,874,720.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,874,720.00
短期借款	摊余成本 (其他金融负债)	2,706,846,196.16	摊余成本	2,714,229,391.21
应付票据	摊余成本 (其他金融)	240,892,801.91	摊余成本	240,892,801.91

	负债)			
应付账款	摊余成本 (其他金融 负债)	2,385,808,946.67	摊余成本	2,385,808,946.67
其他应付款	摊余成本 (其他金融 负债)	311,494,952.47	摊余成本	299,508,864.03
一年内到期的非流动负债	摊余成本 (其他金融 负债)	300,936,957.00	摊余成本	301,139,952.52
长期借款	摊余成本 (其他金融 负债)	291,115,358.07	摊余成本	291,381,704.89
应付债券	摊余成本 (其他金融 负债)	1,809,054,239.46	摊余成本	1,813,187,790.51

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

项目	按原金融工具 准则列示 的账面价值 (2018年12 月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准 则列示的账面价 值(2019年1月 1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	4,511,537,907.96			4,511,537,907.96
应收票据				
按原 CAS22 列 示的余额	384,623,194.85			
重新计 量：预期 信用损失			-3,140,839.76	

准备				
减：转入 应收款项 融资		-278,993,536.55		
按新 CAS22 列 示的余额				102,488,818.54
应收账款	4,502,323,423.69			4,502,323,423.69
其他应收 款	120,305,908.38			120,305,908.38
其他流动 资产	108,000,000.00			108,000,000.00
以摊余成 本计量的 总金融资 产	9,720,808,214.39	-278,993,536.55	-3,140,839.76	9,438,673,838.08
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金 融资产				
按原 CAS22 列 示的余额				
加：自可 供出售金 融资产转 入		1,940,003.95		
按新 CAS22 列 示的余额				1,940,003.95
其他非流 动金融资 产				
按原 CAS22 列 示的余额				
加：自可 供出售金 融资产转 入		61,874,720.00		

按新 CAS22 列 示的余额				61,874,720.00
以公允价 值计量且 其变动计 入当期损 益的总金 融资产		63,814,723.95		63,814,723.95
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项 融资				
按原 CAS22 列 示的余额				
加：自应 收票据转 入		278,993,536.55		
按新 CAS22 列 示的余额				278,993,536.55
可供出售 金融资产				
按原 CAS22 列 示的余额	203,377,475.32			
减：转入 其他权益 工具投资		-139,562,751.37		
减：转入 其他非流 动金融资 产		-61,874,720.00		
减：转入 交易性金 融资产		-1,940,003.95		
按新 CAS22 列 示的余额				

其他权益 工具投资				
按原 CAS22 列 示的余额				
加：自可 供出售金 融资产转 入其他权 益工具投 资		139,562,751.37		
按新 CAS22 列 示的余额				139,562,751.37
以公允价 值计量且 其变动计 入其他综 合收益的 总金融资 产	203,377,475.32	215,178,812.60		418,556,287.92
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列 示的余额	2,706,846,196.16			
加：自应 付利息转 入		7,383,195.05		
按新 CAS22 列 示的余额				2,714,229,391.21
应付票据	240,892,801.91			240,892,801.91
应付账款	2,385,808,946.67			2,385,808,946.67
其他应付 款				
按原 CAS22 列	311,494,952.47			

示的余额				
减：转出 应付利息		-11,986,088.44		
按新 CAS22 列 示的余额				299,508,864.03
一年内到 期的非流 动负债				
按原 CAS22 列 示的余额	300,936,957.00			
加：自应 付利息转 入		202,995.52		
按新 CAS22 列 示的余额				301,139,952.52
长期借款				
按原 CAS22 列 示的余额	291,115,358.07			
加：自应 付利息转 入		266,346.82		
按新 CAS22 列 示的余额				291,381,704.89
应付债券				
按原 CAS22 列 示的余额	1,809,054,239.46			
加：自应 付利息转 入		4,133,551.05		
按新 CAS22 列 示的余额				1,813,187,790.51
以摊余成	8,046,149,451.74			8,046,149,451.74

本计量的 总金融负 债				
-------------------	--	--	--	--

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、10%、11%、 13%、16%
房产税	按房屋计税余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

[注]: 1. 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告〔2019〕39 号) 规定, 自 2019 年 4 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16% 和 10% 税率的, 适用税率分别调整为 13%、9%, 原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物, 出口退税率调整至 13%, 原适用 10% 税率且出口退税率为 10% 的出口货物、跨境应税行为, 出口退税率调整至 9%。

2. 本公司出口产品的增值税率为 0%, 下属北京分公司、广州分公司、宁波分公司、上海分公司为小规模纳税人, 适用增值税率为 3%。

3. 根据国务院 2011 年 1 月 28 日发布的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2011]4 号), 本公司销售自行开发生产的软件产品, 对实际税负超过 3% 的部分即征即退。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称[注]	所得税税率
大族激光科技产业集团股份有限公司	15%
深圳市大族数控科技有限公司	15%

纳税主体名称[注]	所得税税率
深圳麦逊电子有限公司	15%
大族明信电子（香港）有限公司	16.5%
广东大族粤铭激光集团股份有限公司	15%
广东大族粤铭智能装备股份有限公司	15%
深圳路升光电科技有限公司	15%
深圳国冶星光电科技股份有限公司	15%
深圳市大族电机科技有限公司	15%
大族激光科技股份有限公司	16.5%
Sharp Focus International Limited	0%
Han's Europe AG	14.6%
深圳市大族光电设备有限公司	15%
北京大族天成半导体技术有限公司	15%
武汉大族金石凯激光系统有限公司	15%
Han Technology Inc	26.50%
Han's Investment Holding AG	14.6%
Control Laser Corporation	26.50%
Baublys Laser GmbH	29.83% -32.83%
Maple Lake Investments Limited	0%
深圳市大族超能激光科技有限公司	15%
深圳市大族视觉技术有限公司	15%
Han's Laser Corporation	29.84%
深圳市升宇智能科技有限公司	15%
Fortrend Engineering Corporation	29.84%
Han's O'Toole(HK) Limited	16.5%
Han's Potrero(HK) Limited	16.5%
HAN'S O'TOOLE LLC	29.84%
HAN'S POTRERO LLC	29.84%
Coractive High-Tech Inc.	26%
沈阳大族赛特维机器人股份有限公司	15%
深圳市大族激光标记软件技术有限公司	12.5%
大族激光智能装备集团有限公司	15%
深圳市大族智能控制科技有限公司	15%
深圳市大族智能软件技术有限公司	12.5%

纳税主体名称[注]	所得税税率
上海大族富创得科技有限公司	15%
江苏大族展宇新能源科技有限公司	15%
深圳市大族思特科技有限公司	15%
深圳市大族激光焊接软件技术有限公司	12.5%
HANSLASER KOREA	10%
HAN'S LASER VIET NAM COMPANY LIMITED	20%
Guangda Technology Development Co.,Limited	16.5%
MUTI-WELL INVESTMENTS LIMITED	0%
亚洲创建（中国）有限公司	16.5%
FEI XIANG LIMITED	0%
HOI WING TECHNOLOGY CO., LTMITED	16.5%
HAN'S LASER (SINGAPORE) PTE. LTD.	17%
Han's Robot Germany GmbH.	29.83% -32.83%
Han's Laser Smart Equipment Group Corporation	29.84%
深圳市大族精密切割软件技术有限公司	0%
深圳市大族微加工软件技术有限公司	0%
深圳市大族精密传动科技有限公司	15%
苏州大族松谷智能装备股份有限公司	15%
江苏大族粤铭激光科技有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注]：1. 本公司分公司在总公司所在地深圳市汇总申报缴纳所得税，企业所得税税率适用15%。

2. 本公司下属子公司大族明信电子（香港）有限公司、Han's O'Toole(HK) Limited、Han's Potrero(HK) Limited、HOI WING TECHNOLOGY CO., LTMITED、Guangda Technology Development Co.,Limited、亚洲创建（中国）有限公司和大族激光科技股份有限公司为设立在香港特别行政区的企业，执行16.5%的利得税税率。

3. 本公司下属子公司 Sharp Focus International Limited、Maple Lake Investments Limited、MUTI-WELL INVESTMENTS LIMITED 和 FEI XIANG LIMITED 为设立在英属维尔京群岛的企业，对离岸取得的收入免征企业所得税。

4. 本公司下属子公司 Han's Europe AG 和 Han's Investment Holding AG 为在瑞士设立的企业，应缴纳联邦政府8.5%和州政府6.1%的企业所得税。

5. 本公司下属子公司 Baublys Laser GmbH 和 Han's Robot Germany GmbH 为在德国设立的企业，应缴纳联邦政府 15.83% 和州政府 14%-17% 的企业所得税。

6. 本公司下属子公司 HAN'S Laser Corporation、HAN'S O'TOOLE LLC、HAN'S POTRERO LLC、Fortrend Engineering Corporation、Han's Laser Smart Equipment Group Corporation 为在美国设立的企业，应缴纳联邦政府及州政府 29.84% 的企业所得税。

7. 本公司下属子公司 Han Technology Inc、Control Laser Corporation 为在美国设立的企业，应缴纳联邦政府及州政府 26.50% 的企业所得税。

8. 本公司下属子公司 Coractive High-Tech Inc. 为在加拿大设立的企业，应缴纳联邦政府和省政府 26% 的综合企业所得税。

9. 本公司下属子公司 HAN'S LASER (SINGAPORE) PTE. LTD. 为在新加坡设立的企业，执行 17% 的企业所得税税率。

10. 本公司下属子公司 HANSLASER KOREA 为在韩国设立的企业，执行 10% 的企业所得税税率。

11. 本公司下属子公司 HAN'S LASER VIET NAM COMPANY LIMITED 为在越南设立的企业，执行 20% 的企业所得税税率。

(二) 税收优惠

1. 本公司及下列子公司取得高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》，减按 15% 的税率缴纳企业所得税，各公司具体情况如下：

公司	高新技术企业证书 编号	颁发机构	优惠税率有效期
本公司	GR201744202320	深圳市科技创新委员会（深圳市科技工贸和信息化委员会）、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局（原深圳市国家税务局、深圳市地方税务局合并）	2017 年至 2019 年
深圳市大族数控科技有限公司	GF201744202180		2017 年至 2019 年
深圳麦逊电子有限公司	GR201744204382		2017 年至 2019 年
深圳路升光电科技有限公司	GR201844203870		2018 年至 2020 年
深圳国治星光电科技股份有限公司	GR201744200139		2017 年至 2019 年
深圳市大族电机科技有限公司	GR201744204186		2017 年至 2019 年
深圳市大族光电设备有限公司	GR201744204723		2017 年至 2019 年
深圳市大族超能激光科技有限公司	GR201844204261		2018 年至 2020 年
大族激光智能装备集团有限公司	GR201844203983		2018 年至 2020 年
深圳市大族智能控制科技有限公司	GR201844203613		2018 年至 2020 年
深圳市大族视觉技术有限公司	GR201844201649		2018 年至 2020 年
深圳市大族精密传动科技有限公司	GR201944204198		2019 年至 2021 年

深圳市大族思特科技有限公司	GR201944202061		2019年至2021年
深圳市升宇智能科技有限公司	GR201944202513		2019年至2021年
广东大族粤铭激光集团股份有限公司	GR201744002448	广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局	2017年至2019年
广东大族粤铭智能装备股份有限公司	GR201744001876		2017年至2019年
北京大族天成半导体技术有限公司	GR201811005424	北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局	2018年至2020年
武汉大族金石凯激光系统有限公司	GR201842001460	湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局	2018年至2020年
江苏大族展宇新能源科技有限公司	GR201732002180	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局(原江苏省国家税务局、江苏省地方税务局合并)	2017年至2019年
苏州大族松谷智能装备股份有限公司	GR201932000065		2019年至2021年
江苏大族粤铭激光科技有限公司	GR201932010181		2019年至2021年
上海大族富创得科技有限公司	GR201831001993	上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局	2018年至2020年
沈阳大族赛特维机器人股份有限公司	GR201921000456	辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局	2019年至2021年

2. 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)第三条的规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止”，深圳市大族激光标记软件技术有限公司、深圳市大族激光焊接软件技术有限公司、深圳市大族智能软件技术有限公司2019年适用12.5%的优惠税率，深圳市大族精密切割软件技术有限公司和深圳市大族微加工软件技术有限公司2019年免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,786,659.31	2,037,380.48
银行存款	2,687,712,905.62	3,888,177,270.50
其他货币资金	737,639,606.78	621,323,256.98
合 计	3,427,139,171.71	4,511,537,907.96
其中：存放在境外的款项总额	699,336,196.93	720,058,369.03

(2) 其他说明

期末所有权受到限制的货币资金为 737,639,606.78 元，系各类保证金及结构性存款。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,940,003.95
其中：权益工具投资		1,940,003.95
合 计		1,940,003.95

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十一)2 之说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	96,125,219.17	100.00	2,798,677.86	2.91	93,326,541.31
其中：银行承兑汇票	2,835,956.76	2.95			2,835,956.76
商业承兑汇票	93,289,262.41	97.05	2,798,677.86	3.00	90,490,584.55
合 计	96,125,219.17	100.00	2,798,677.86	2.91	93,326,541.31

(续上表)

种类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	105,629,658.30	100.00	3,140,839.76	2.97	102,488,818.54
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	105,629,658.30	100.00	3,140,839.76	2.97	102,488,818.54
合计	105,629,658.30	100.00	3,140,839.76	2.97	102,488,818.54

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	93,289,262.41	2,798,677.86	3.00
小计	93,289,262.41	2,798,677.86	3.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	2,835,956.76
商业承兑汇票	30,532,206.22
小计	33,368,162.98

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	146,505,615.60	3.44	120,404,062.66	82.18	26,101,552.94
按组合计提坏账准备	4,115,754,460.58	96.56	210,420,680.04	5.11	3,905,333,780.54
合计	4,262,260,076.18	100	330,824,742.70	7.76	3,931,435,333.48

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	68,139,587.96	1.43	67,391,938.76	98.90	747,649.20
按组合计提坏账准备	4,708,077,407.76	98.57	206,501,633.27	4.39	4,501,575,774.49
合计	4,776,216,995.72	100.00	273,893,572.03	5.73	4,502,323,423.69

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贵州汉能装备科技有限公司	39,692,851.69	27,784,996.18	70.00	客户资金紧张，预期信用损失较高
同健（惠阳）电子有限公司	13,261,157.89	13,261,157.89	100.00	客户资金紧张，预期信用损失较高
北京汉能光伏技术有限公司	17,942,186.40	12,559,530.48	70.00	客户资金紧张，预期信用损失较高
河南国能电池有限公司	9,534,000.00	6,673,800.00	70.00	客户资金紧张，预期信用损失较高
北京国能电池科技股份有限公司	7,509,756.00	5,256,829.20	70.00	客户资金紧张，预期信用损失较高
易佰特新能源科技有限公司	5,238,000.00	4,714,200.00	90.00	客户资金紧张，预期信用损失较高
芜湖信义电源有限公司	5,230,000.00	5,230,000.00	100.00	客户资金紧张，预期信用损失较高
辽宁大族冠华印刷科技股份有限公司	3,222,363.04	3,222,363.04	100.00	客户资金紧张，预期信用损失较高

重庆创元新能源科技有 限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	客户资金紧张，预 期信用损失较高
北京汉能薄膜发电投资有 限公司	2,787,431.65	1,951,202.16	70.00	客户资金紧张，预 期信用损失较高
北京精诚铂阳光电设备有 限公司	2,503,128.21	1,752,189.75	70.00	客户资金紧张，预 期信用损失较高
沧州市太和机床部件有限 公司	1,581,500.00	1,581,500.00	100.00	客户资金紧张，预 期信用损失较高
宁波海曙新胜远景工贸有 限公司	1,488,900.00	1,488,900.00	100.00	客户资金紧张，预 期信用损失较高
其他	33,714,340.72	32,127,393.96	95.29	
小 计	146,505,615.60	120,404,062.66	82.18	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,485,856,503.27	104,575,695.48	3.00
1-2年	474,317,410.46	47,431,741.03	10.00
2-3年	96,885,149.60	29,065,544.87	30.00
3年以上	58,695,397.25	29,347,698.66	50.00
小 计	4,115,754,460.58	210,420,680.04	5.11

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	3,497,753,677.08
1-2年	527,818,386.33
2-3年	111,849,443.87
3年以上	124,838,568.90
合 计	4,262,260,076.18

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏 账准备	67,391,938.76	80,848,434.86			7,080,000.00	20,756,310.96		120,404,062.66
按组合计提	206,501,633.27	7,533,652.57				2,073,477.80	1,541,128.00	210,420,680.04

坏账准备								
小计	273,893,572.03	88,382,087.43			7,080,000.00	22,829,788.76	1,541,128.00	330,824,742.70

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 22,829,788.76 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的程序	核销款项是否由关联交易产生
南京大族光电设备有限公司	货款	3,542,312.55	公司已注销	管理层审批	否
兴华顺科技（深圳）有限公司	货款	2,558,861.70	公司已注销	管理层审批	否
苏州萨普泓源光电有限公司	货款	1,068,176.97	多次催收未果	管理层审批	否
深圳市愿景光电子有限公司	货款	881,945.60	公司已注销	管理层审批	否
深圳市钦成科技有限公司	货款	843,946.98	公司已注销	管理层审批	否
深圳市大照光电显示技术有限公司	货款	606,752.64	公司已注销	管理层审批	否
广东星彩光电技术有限公司	货款	565,196.94	多次催收未果	管理层审批	否
深圳市鑫彩光电有限公司	货款	560,986.00	多次催收未果	管理层审批	否
其他	货款	12,201,609.38		管理层审批	否
小计		22,829,788.76			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	201,508,079.56	4.73	6,045,242.39
客户二	173,639,025.44	4.07	5,209,170.76
客户三	103,616,627.04	2.43	3,108,498.81
客户四	84,311,937.36	1.98	3,079,369.99

客户五	77,824,640.93	1.83	2,334,739.23
小计	640,900,310.33	15.04	19,777,021.18

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	384,059,287.81				384,059,287.81	
合计	384,059,287.81				384,059,287.81	

(续上表)

项目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	278,993,536.55				278,993,536.55	
合计	278,993,536.55				278,993,536.55	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	13,174,812.76
小计	13,174,812.76

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	816,789,836.44
小计	816,789,836.44

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	89,913,626.19	72.85		89,913,626.19	122,708,602.03	97.79		122,708,602.03
1-2年	31,642,724.53	25.64		31,642,724.53	2,738,731.79	2.18		2,738,731.79
2-3年	1,852,972.30	1.50		1,852,972.30	17,634.80	0.02		17,634.80
3年以上	16,876.92	0.01		16,876.92	15,210.00	0.01		15,210.00
合计	123,426,199.94	100.00		123,426,199.94	125,480,178.62	100.00		125,480,178.62

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
TRUMPF Technology(shanghai) Co.,Ltd	19,022,145.46	15.41
深圳市宝德自动化精密设备有限公司	16,386,126.27	13.28
北京智行鸿远汽车有限公司	6,607,440.00	5.35
宇睿智能装备(嘉兴)有限公司	1,561,032.00	1.26
苏州明庭智能科技有限公司	1,523,210.35	1.23
小计	45,099,954.08	36.53

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	25,309,250.28	13.66	10,909,250.28	43.10	14,400,000.00
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	25,309,250.28	13.66	10,909,250.28	43.10	14,400,000.00
按组合计提坏账准备	159,992,881.09	86.34	13,910,392.33	8.69	146,082,488.76

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	159,992,881.09	86.34	13,910,392.33	8.69	146,082,488.76
合计	185,302,131.37	100.00	24,819,642.61	13.39	160,482,488.76

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	29,078,764.86	20.66	10,978,764.86	37.76	18,100,000.00
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	29,078,764.86	20.66	10,978,764.86	37.76	18,100,000.00
按组合计提坏账准备	111,702,069.53	79.34	9,496,161.15	8.50	102,205,908.38
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	111,702,069.53	79.34	9,496,161.15	8.50	102,205,908.38
合计	140,780,834.39	100.00	20,474,926.01	14.54	120,305,908.38

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市明信聚才投资企业(有限合伙)	14,400,000.00			取得超额财产担保，回收风险小
辽宁大族冠华印刷科技股份有限公司	9,650,000.00	9,650,000.00	100.00	公司经营困难，多次催收未果
其他	1,259,250.28	1,259,250.28	100.00	
小计	25,309,250.28	10,909,250.28	43.10	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	112,500,014.75	3,374,818.36	3.00
1-2年	29,362,351.83	2,936,235.15	10.00
2-3年	7,329,592.22	2,198,877.67	30.00
3年以上	10,800,922.29	5,400,461.15	50.00
合 计	159,992,881.09	13,910,392.33	8.69

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	126,900,014.75
1-2年	29,362,351.83
2-3年	7,329,592.22
3年以上	21,710,172.57
合 计	185,302,131.37

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	2,506,212.49	1,567,304.08	16,401,409.44	20,474,926.01
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-880,870.55	880,870.55		
--转入第三阶段		-732,959.22	732,959.22	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,639,143.00	1,221,464.40	2,442,373.31	5,302,980.71
本期收回				
本期转回				
本期核销			1,071,320.71	1,071,320.71
其他变动	110,333.42	-444.66	3,167.84	113,056.60
期末数	3,374,818.36	2,936,235.15	18,508,589.10	24,819,642.61

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 1,071,320.71 元。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收退税款	4,635,197.07	3,329,986.90
保证金及押金	73,657,496.90	67,695,946.56
备用金	16,855,622.97	18,298,606.54
应收股权转让款	47,010,058.00	18,100,000.00
其他往来	43,143,756.43	33,356,294.39
合计	185,302,131.37	140,780,834.39

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
袁维	股权转让款	32,610,058.00	1 年以内	17.60	978,301.74
深圳市明信聚才投资企业（有限合伙）	股权转让款	14,400,000.00	1 年以内	7.77	
泉州三安半导体科技有限公司	履约保证金	13,230,000.00	1-2 年	7.14	1,323,000.00
辽宁大族冠华印刷科技股份有限公司	往来款	9,650,000.00	3 年以上	5.21	9,650,000.00
深圳市铂纳特斯自动化科技有限公司	往来款	9,500,000.00	1 年以内	5.13	285,000.00
小计		79,390,058.00		42.85	12,236,301.74

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	837,593,627.04	107,486,658.42	730,106,968.62	811,278,506.42	86,823,836.29	724,454,670.13
在产品	886,263,415.25	29,808,748.08	856,454,667.17	1,047,906,481.34	3,383,617.41	1,044,522,863.93
自制半成品	154,995,336.57	5,366,265.59	149,629,070.98	227,784,348.93	6,079,606.99	221,704,741.94

库存商品	403,224,341.22	35,580,824.99	367,643,516.23	559,540,868.39	28,295,220.67	531,245,647.72
委托加工物资	42,363,797.48	251,653.95	42,112,143.53	40,362,951.33	284,421.49	40,078,529.84
发出商品	388,563,240.64	7,828,732.12	380,734,508.52	340,958,044.74	3,272,192.71	337,685,852.03
低值易耗品	6,033,326.39	446,139.38	5,587,187.01	3,066,163.57	119,508.21	2,946,655.36
合计	2,719,037,084.59	186,769,022.53	2,532,268,062.06	3,030,897,364.72	128,258,403.77	2,902,638,960.95

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	86,823,836.29	21,470,726.54	739,852.59	1,065,241.14	482,515.86	107,486,658.42
在产品	3,383,617.41	26,425,130.67				29,808,748.08
自制半成品	6,079,606.99			713,341.40		5,366,265.59
库存商品	28,295,220.67	17,027,163.26		4,731,709.33	5,009,849.61	35,580,824.99
委托加工物资	284,421.49			32,767.54		251,653.95
发出商品	3,272,192.71	4,556,539.41				7,828,732.12
低值易耗品	119,508.21	382,093.82		55,462.65		446,139.38
小计	128,258,403.77	69,861,653.70	739,852.59	6,598,522.06	5,492,365.47	186,769,022.53

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
在产品		
自制半成品		
委托加工物资		
低值易耗品		
发出商品	以该产品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
库存商品	的金额确定其可变现净值	

9. 持有待售资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
AIC Fund Co., Limited	299,804,256.93		299,804,256.93			
合计	299,804,256.93		299,804,256.93			

(2) 期末持有待售资产情况

为了提升资产运营效率，集中优势资源发展主营业务，2019年8月28日公司与南昌临空产业股权投资管理有限公司（下称临空产投）签订了《股权转让协议》，约定以3.15亿元的价格向临空产投转让公司持有的AIC Fund Co., Limited（以下简称AIC）30%股权，本次交易事项已获公司董事会批准，经江西省国资委审核，并在江西省发展和改革委员会、商务部、外管局等部门完成相关登记和备案手续，相关交易正在继续推进之中，该次交易完成后，公司不再持有AIC股权，因此，期末将相应长期股权投资账面价值299,804,256.93元分类至持有待售资产。

持有待售的非流动资产

项目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
AIC Fund Co., Limited	激光分部	299,804,256.93	315,000,000.00	315,000.00	剥离非主营业务	2020年8月
小计	激光分部	299,804,256.93	315,000,000.00	315,000.00		

(3) 与持有待售的非流动资产或处置组有关的其他综合收益累计金额

项目	其他综合收益累计金额
AIC Fund Co., Limited	14,015,030.37

10. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴及待抵扣税费	43,371,310.65	91,435,301.85
理财产品	100,000,000.00	108,000,000.00
待摊费用	2,648,113.22	2,582,477.66
合计	146,019,423.87	202,017,779.51

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	末数			初数		
	面余额	减值准备	面价值	面余额	减值准备	面价值
对联营企业投资	312,349,803.28		312,349,803.28	652,934,315.11		652,934,315.11
对合营企业投资	41,538,244.84		41,538,244.84	90,135,110.53		90,135,110.53
合计	353,888,048.12		353,888,048.12	743,069,425.64		743,069,425.64

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资	其他综合收益调整

				损益	
合营企业					
深圳大族彼岸数字控制 软件技术有限公司	44,947,128.18			-1,711,868.16	
深圳一创大族投资管理 有限公司	6,485,105.75			165,666.98	
深圳市国信大族机器人 产业投资基金管理有限 公司	3,922,052.04			312,971.13	
深圳市国信大族壹号机 器人产业投资基金（有 限合伙）	10,197,629.15		2,200,000.00	-1,271,006.86	
深圳一创大族特种机器 人基金企业（有限合 伙）	24,583,195.41			-657,368.76	
小 计	90,135,110.53		2,200,000.00	-3,161,605.67	
联营企业					
山东能源重装集团大族 再制造有限公司	23,019,403.24			1,422,347.19	
深圳市大族能联新能源 科技股份有限公司	47,418,041.08			-22,801,792.71	
江西大族能源科技股份 有限公司	70,973,470.76			-9,137,808.32	
深圳市贝特尔机器人有 限公司	29,130,736.19			696,825.17	
本溪钢铁大族激光再制 造有限公司	2,680,690.26		685,890.26	-85,358.03	
深圳市大族锐波传感科 技有限公司	25,303,072.17			-1,997,064.15	
AIC Fund Co.,Limited	312,559,877.42			-6,507,744.14	-6,247,876.35
营口三鑫印机有限公司	1,681,274.68			-1,700,059.97	18,785.29
深圳汉和智造有限公司	7,535,454.94			-1,689,765.22	
深圳市杉川机器人有限 公司	15,095,353.16			15,321,864.46	
深圳市明信测试设备有 限公司	117,536,941.21		18,696,814.92	15,830,062.05	
北京大族投资管理有限 公司		900,000.00		-443,251.82	
小 计	652,934,315.11	900,000.00	19,382,705.18	-11,091,745.49	-6,229,091.06

合计	743,069,425.64	900,000.00	21,582,705.18	-14,253,351.16	-6,229,091.06
----	----------------	------------	---------------	----------------	---------------

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
合营企业						
深圳大族彼岸数字控制软 件技术有限公司				-43,235,260.02		
深圳一创大族投资管理有 限公司					6,650,772.73	
深圳市国信大族机器人产 业投资基金管理有限公司					4,235,023.17	
深圳市国信大族壹号机器 人产业投资基金（有限合 伙）					6,726,622.29	
深圳一创大族特种机器人 基金企业（有限合伙）					23,925,826.65	
小计				-43,235,260.02	41,538,244.84	
联营企业						
山东能源重装集团大族再 制造有限公司					24,441,750.43	
深圳市大族能联新能源科 技股份有限公司					24,616,248.37	
江西大族能源科技股份有 限公司					61,835,662.44	
深圳市贝特尔机器人有限 公司					29,827,561.36	
本溪钢铁大族激光再制造 有限公司					1,909,441.97	
深圳市大族锐波传感科技 有限公司					23,306,008.02	
AIC Fund Co., Limited				-299,804,256.93		
营口三鑫印机有限公司						
深圳汉和智造有限公司					5,845,689.72	
深圳市杉川机器人有限公 司					30,417,217.62	
深圳市明信测试设备有限 公司	7,745,786.83	12,722,500.00			109,693,475.17	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
北京大族投资管理有限公司					456,748.18	
小 计	7,745,786.83	12,722,500.00		-299,804,256.93	312,349,803.28	
合 计	7,745,786.83	12,722,500.00		-343,039,516.95	353,888,048.12	

12. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益 转入留存收益的累计 利得和损失	
				金额	原因
PRIMA 股 权	134,466,023.54	139,562,751.37	2,639,888.01		
合 计	134,466,023.54	139,562,751.37	2,639,888.01		

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有的 PRIMA 股权非交易目的持有，公司选择将该项股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

13. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,194,650.00	61,874,720.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	82,194,650.00	61,874,720.00
合 计	82,194,650.00	61,874,720.00

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

14. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	540,346,422.63	72,451,142.78	612,797,565.41
本期增加金额	3,443,110.00		3,443,110.00
1) 外购			
2) 外币报表折算	3,443,110.00		3,443,110.00
本期减少金额			
期末数	543,789,532.63	72,451,142.78	616,240,675.41
累计折旧和累计摊销			
期初数	75,891,363.69	6,332,999.87	82,224,363.56
本期增加金额	13,311,412.87	560,791.26	13,872,204.13
1) 计提或摊销	13,311,412.87	560,791.26	13,872,204.13
本期减少金额			
期末数	89,202,776.56	6,893,791.13	96,096,567.69
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	454,586,756.07	65,557,351.65	520,144,107.72
期初账面价值	464,455,058.94	66,118,142.91	530,573,201.85

15. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
账面原值						
期初数	1,198,594,146.01	665,406,763.96	47,034,536.54	125,302,165.25	194,375,705.46	2,230,713,317.22
本期增加金额	8,639,388.12	79,846,008.32	9,238,455.30	24,384,945.35	43,289,925.82	165,398,722.91

1) 购置	7,236,475.49	77,567,951.48	8,984,780.93	24,204,966.51	42,639,258.00	160,633,432.41
2) 在建工程转入	1,402,912.63					1,402,912.63
3) 企业合并增加		2,278,056.84	253,674.37	179,978.84	650,667.82	3,362,377.87
4) 外币报表折算						
本期减少金额		18,918,265.30	7,104,890.70	5,203,512.56	11,421,491.57	42,648,160.13
1) 处置或报废		18,534,517.20	6,626,508.65	4,660,628.19	11,293,711.17	41,115,365.21
2) 企业合并减少		383,748.10	478,382.05	542,884.37	127,780.40	1,532,794.92
期末数	1,207,233,534.13	726,334,506.98	49,168,101.14	144,483,598.04	226,244,139.71	2,353,463,880.00
累计折旧						
期初数	229,091,031.96	362,091,522.73	41,342,773.70	98,628,200.75	57,678,837.67	788,832,366.81
本期增加金额	31,546,779.13	61,595,575.53	5,278,683.26	20,758,957.83	36,187,632.15	155,367,627.90
1) 计提	31,546,779.13	60,764,025.58	5,191,216.52	20,631,940.09	35,751,264.64	153,885,225.96
2) 企业合并增加		831,549.95	87,466.74	127,017.74	436,367.51	1,482,401.94
本期减少金额		11,703,015.49	6,135,794.60	2,964,577.09	3,203,470.84	24,006,858.02
1) 处置或报废		11,605,429.00	5,694,468.44	2,627,942.99	3,121,016.36	23,048,856.79
2) 企业合并减少		97,586.49	441,326.16	336,634.10	82,454.48	958,001.23
期末数	260,637,811.09	411,984,082.77	40,485,662.36	116,422,581.49	90,662,998.98	920,193,136.69
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	946,595,723.04	314,350,424.21	8,682,438.78	28,061,016.55	135,581,140.73	1,433,270,743.31
期初账面价值	969,503,114.05	303,315,241.23	5,691,762.84	26,673,964.50	136,696,867.79	1,441,880,950.41

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
大族装备制造中心	342,325,399.48	尚在办理中，建筑测绘需重新认定
小计	342,325,399.48	

16. 在建工程

(1) 明细情况

项目	末数			初数		
	面余额	减值准备	面价值	面余额	减值准备	面价值

大族全球智能制造基地	1,198,592,048.14		1,198,592,048.14	538,901,499.87		538,901,499.87
欧洲研发运营中心	992,830,346.49		992,830,346.49	671,364,123.81		671,364,123.81
其他零星工程	3,465,502.80		3,465,502.80	857,393.71		857,393.71
合计	2,194,887,897.43		2,194,887,897.43	1,211,123,017.39		1,211,123,017.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
大族全球智能制造基地	19.47 亿元	538,901,499.87	659,690,548.27			1,198,592,048.14
欧洲研发运营中心	1.67 亿瑞士法郎	671,364,123.81	321,466,222.68			992,830,346.49
合计		1,210,265,623.68	981,156,770.95			2,191,422,394.63

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大族全球智能制造基地	68	80	35,510,071.56	35,510,071.56	5.99	募集资金
欧洲研发运营中心	83	87				其他来源
合计			35,510,071.56	35,510,071.56		

(3) 其他说明

欧洲研发运营中心项目建造总预算金额约为 1.67 亿瑞士法郎，按 2019 年 12 月 31 日汇率折合人民币 12.03 亿元；截至期末该项目已发生建造成本为 1.38 亿瑞士法郎，该项目已作为抵押向银行借款 2,130 万元瑞士法郎,预计 2020 年底竣工，详细情况见本财务报表附注十二(一)1。

17. 无形资产

项目	产品专利权	软件著作权	专有技术	土地使用权	商标权	合计
账面原值						
期初数	12,488,383.06	37,573,927.06	130,212,039.45	1,181,724,966.81	284,600.02	1,362,283,916.40
本期增加金额	1,607,235.81	16,631,694.36	32,928,790.31	508,161.00	150,470.34	51,826,351.82
1) 购置	1,607,235.81	16,610,346.07	19,958,456.92		150,470.34	38,326,509.14
2) 内部研发			10,620,785.68			10,620,785.68
3) 企业合并增加		21,348.29	2,349,547.71			2,370,896.00
4) 外币报表折算				508,161.00		508,161.00

项目	产品专利权	软件著作权	专有技术	土地使用权	商标权	合计
本期减少金额		333,421.92	1,230,000.00			1,563,421.92
1) 处置						-
2) 企业合并减少		333,421.92	1,230,000.00			1,563,421.92
期末数	14,095,618.87	53,872,199.50	161,910,829.76	1,182,233,127.81	435,070.36	1,412,546,846.30
累计摊销						
期初数	7,917,688.73	20,114,177.71	98,498,398.30	74,635,770.12	49,871.31	201,215,906.17
本期增加金额	1,244,171.68	5,422,780.28	11,255,192.03	35,781,666.48	53,209.89	53,757,020.36
1) 计提	1,244,171.68	5,408,523.20	10,610,866.84	35,781,666.48	53,209.89	53,098,438.09
2) 企业合并增加		14,257.08	644,325.19			658,582.27
本期减少金额		106,380.45	1,230,000.00			1,336,380.45
1) 处置						
2) 企业合并减少		106,380.45	1,230,000.00			1,336,380.45
期末数	9,161,860.41	25,430,577.54	108,523,590.33	110,417,436.60	103,081.20	253,636,546.08
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	4,933,758.46	28,441,621.96	53,387,239.43	1,071,815,691.21	331,989.16	1,158,910,300.22
期初账面价值	4,570,694.33	17,459,749.35	31,713,641.15	1,107,089,196.69	234,728.71	1,161,068,010.23

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 3.54%。

18. 开发支出

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
500W 脉冲光纤激光器		5,983,266.70				5,983,266.70
20ps 种子源		10,652,783.63				10,652,783.63
百瓦级红外固体皮秒激光器		9,451,981.07				9,451,981.07
半导体晶圆检测 (AOI)		3,891,417.43				3,891,417.43

项目						
LED 步进式光刻机	2,346,743.01					2,346,743.01
皮秒激光器	9,580,219.08	1,040,566.60		10,620,785.68		-
Hans-5300 焊线机		3,430,455.90				3,430,455.90
UMARK2017 激光打标控制系统	341,880.36				341,880.36	
其他	1,176,613.35	381,161.77			1,176,613.35	381,161.77
合计	13,445,455.80	34,831,633.10		10,620,785.68	1,518,493.71	36,137,809.51

(2) 其他说明

1) 500W 脉冲光纤激光器项目资本化开始时点 2019 年 10 月,截至期末已完成样机调试,优化和完善激光输出参数相关功能。

2) 20ps 种子源项目资本化开始时点 2019 年 10 月,截至期末已完成样机装配及调试, 高功率激光器系统已搭建、调试, 需进一步进行系统优化。

3) 百瓦级红外固体皮秒激光器项目资本化开始时点 2019 年 10 月, 截至期末实验台已设计完成, 已完成激光器放大部分实验研究。

4) 半导体晶圆检测 (AOI)项目资本化开始时点 2019 年 8 月, 截至期末已做出第一台样机, 2020 年 4 月初软件系统已在以色列测试, 样机已发往苏州分部进行样品测试, 如测试通过将直接发机到客户现场。

5) LED 步进式光刻机项目资本化开始时点 2018 年 7 月, 截至期末光路系统在日本研发, 正在验证相关算法, 预计 2020 年 6 月做出第一台样机。

6) 皮秒激光器项目资本化开始时点 2017 年 12 月, 各项参数已达客户要求, 2019 年 3 月已成功验收, 并结转入无形资产。

7) Hans-5300 焊线机项目资本化开始时点 2019 年 3 月, 截至期末处于各部分详细设计阶段。

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
深圳麦逊电子有限公司	12,924,354.06				12,924,354.06

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
武汉大族金石凯激光系统有限公司	17,632,112.80				17,632,112.80
天津大族焊研激光技术有限公司	1,323,697.19		1,323,697.19		
江苏大族粤铭激光科技有限公司	1,182,526.69				1,182,526.69
广东大族粤铭激光集团股份有限公司	8,009,951.00				8,009,951.00
深圳路升光电科技有限公司	6,828,533.43				6,828,533.43
深圳国治星光电科技股份有限公司	1,476,478.74				1,476,478.74
Control Laser Corporation	14,720,486.48			-242,367.26	14,962,853.74
Nextec Technologies (2001) Ltd	20,092,441.68				20,092,441.68
Baublys Laser GmbH	2,540,718.52				2,540,718.52
东莞市大族骏卓自动化科技有限公司	12,841,975.51				12,841,975.51
东莞市骏众精密机械有限公司	153,075.85				153,075.85
深圳市铂纳特斯自动化科技有限公司	28,765,346.11		28,765,346.11		
沈阳大族赛特维机器人股份有限公司	19,752,577.88				19,752,577.88
深圳市升宇智能科技有限公司	9,378,254.76				9,378,254.76
Fortrend Engineering Corporation	69,263,254.31				69,263,254.31
Coractive High-Tech Inc.	137,374,628.62			-8,289,213.61	145,663,842.23
江苏大族展宇新能源科技有限公司	21,736,314.86				21,736,314.86
合计	385,996,728.49		30,089,043.30	-8,531,580.87	364,439,266.06

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数

称或形成商誉 的事项		计提	其他	处置	其他	
武汉大族金石凯激光系统有限公司	17,632,112.80					17,632,112.80
天津大族焊研激光技术有限公司	1,323,697.19			1,323,697.19		
Control Laser Corporation	6,861,975.61	8,100,878.13				14,962,853.74
深圳路升光电科技有限公司	6,828,533.43					6,828,533.43
东莞市大族骏卓自动化科技有限公司	12,841,975.51					12,841,975.51
东莞市骏众精密机械有限公司	153,075.85					153,075.85
Nextec Technologies (2001) Ltd	9,782,752.83	10,309,688.85				20,092,441.68
江苏大族展宇新能源科技有限公司		21,736,314.86				21,736,314.86
沈阳大族赛特维机器人股份有限公司		5,779,069.00				5,779,069.00
Baublys Laser GmbH		2,540,718.52				2,540,718.52
深圳市升宇		9,378,254.76				9,378,254.76

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
智能科技有限公司						
小计	55,424,123.22	57,844,924.12		1,323,697.19		111,945,350.15

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	Coractive High-Tech Inc. 合并资产组	Fortrend Engineering Corporation 合并资产组	深圳麦逊电子有限公司合并资产组
资产组或资产组组合的账面价值	57,760,200.00	99,946,809.24	199,605,788.78
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	182,079,802.79	98,947,506.16	21,187,465.67
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	239,840,002.79	198,894,315.40	220,793,254.45
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是

(续上表)

资产组或资产组组合的构成	江苏大族展宇新能源科技有限公司资产组	Control Laser Corporation 资产组	Nextec Technologies (2001) Ltd 合并资产组
资产组或资产组组合的账面价值	20,545,727.11	17,940,644.50	20,124,947.83
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	42,620,225.22	14,962,853.74	25,115,552.10
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	63,165,952.33	32,903,498.24	45,240,499.93
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是

买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致			
(续上表)			
资产组或资产组组合的构成	沈阳大族赛特维机器人股份有限公司资产组	Baublys Laser GmbH 资产组	深圳市升宇智能科技有限公司资产组
资产组或资产组组合的账面价值	66,868,259.02	9,653,522.10	24,220,529.28
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	38,730,544.86	2,540,718.52	13,397,506.80
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	105,598,803.88	12,194,240.62	37,618,036.08
资产组或资产组组合是否与买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

期末，公司对收购 Coractive High-Tech Inc.、Fortrend Engineering Corporation、深圳麦逊电子有限公司、江苏大族展宇新能源科技有限公司等形成的商誉进行了减值测试。商誉的可收回金额按照上述公司的预计未来现金流的现值计算，其预计未来现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测适用的折现率为 11.64%-16.41%。根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：营业收入、毛利率、费用率、营运资本投入、及其他相关费用。公司根据历史经验、在手订单及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的国众联资产评估土地房产估价有限公司出具的《资产评估报告》（国众联评报字(2020)第 3-0070 号），包含商誉的 Coractive High-Tech Inc. 资产组合可收回金额为 25,437.90 万元，高于账面价值 23,984.00 万元，商誉并未出现减值损失。

20. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	162,576,090.67	63,105,670.46	40,340,370.54	380,743.18	184,960,647.41
合计	162,576,090.67	63,105,670.46	40,340,370.54	380,743.18	184,960,647.41

21. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数[注]	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	515,255,945.70	77,925,085.23	416,471,425.46	63,609,148.67
预估费用	169,627,369.15	25,542,321.59	204,884,502.28	31,218,895.07
递延收益	168,207,153.70	26,124,631.23	148,176,310.54	22,716,338.34
固定资产折旧	67,682,581.19	16,920,645.30	50,575,056.66	12,643,764.16
无形资产摊销	16,381,473.91	2,468,954.80	14,717,622.43	2,212,336.86
内部交易未实现利润	25,209,056.34	5,926,862.95	60,371,363.27	13,655,680.98
可抵扣亏损	949,926,305.00	152,482,843.86	526,289,408.35	94,963,437.87
未发放的薪酬	300,230,506.87	45,049,491.89	452,865,717.65	67,929,857.65
股权激励费用	47,814,972.00	7,222,778.30		
合计	2,260,335,363.86	359,663,615.15	1,874,351,406.64	308,949,459.60

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	42,786,316.67	6,417,947.50	22,466,386.67	3,369,958.01
长期股权投资公允价值变动	58,431,897.80	8,764,784.67	82,501,797.10	12,375,269.56
非同一控制下企业合并资产评估增值	13,157,586.17	1,973,637.93	13,575,287.32	2,036,293.10
免租期租金收入	1,620,809.65	243,121.45	2,653,969.93	398,095.49

固定资产折旧	130,460,959.88	20,486,169.82	116,063,764.21	18,274,405.77
合 计	246,457,570.17	37,885,661.37	237,261,205.23	36,454,021.93

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	35,009,643.27	23,138,313.16
可抵扣亏损	322,849,797.15	63,997,530.92
小 计	357,859,440.42	87,135,844.08

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年		23,255,198.69	
2020 年	49,968,718.11	23,371,482.16	
2021 年	63,320,091.96	5,016,576.92	
2022 年	57,685,834.01	6,239,593.73	
2023 年	51,150,836.79	6,114,679.42	
2024 年	100,724,316.28		
小 计	322,849,797.15	63,997,530.92	

22. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款项	34,396,846.23	79,857,910.41
股权投资第三方监管账户资金		10,064,318.50
合 计	84,396,846.23	89,922,228.91

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款		78,339,000.00
抵押借款	72,000,000.00	60,904,116.67
保证借款		
信用借款	1,150,925,756.94	2,574,986,274.54
合 计	1,222,925,756.94	2,714,229,391.21

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(三十一)2 之说明。

24. 应付票据

项目	期末数	期初数
商业承兑汇票	260,515,499.34	3,155,258.39
银行承兑汇票	968,969,345.71	237,737,543.52
合计	1,229,484,845.05	240,892,801.91

25. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付货款	2,033,445,704.21	2,366,658,169.11
应付长期资产款	26,449,156.16	19,150,777.56
合计	2,059,894,860.37	2,385,808,946.67

26. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收货款	532,304,610.81	742,769,168.83
合计	532,304,610.81	742,769,168.83

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项目	期末数	未偿还或结转的原因
张家港康得新光电材料有限公司	31,552,000.00	客户原因未支付进度款，未发货
小计	31,552,000.00	

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,097,089,948.80	1,985,005,455.56	2,174,749,682.41	907,345,721.95
离职后福利—设定提存计划	229,335.78	73,966,855.11	73,961,518.65	234,672.24
辞退福利		2,451,612.87	2,451,612.87	
合计	1,097,319,284.58	2,061,423,923.54	2,251,162,813.93	907,580,394.19

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	1,096,945,243.84	1,848,733,210.23	2,038,568,991.77	907,109,462.30
职工福利费		75,880,147.75	75,880,147.75	
社会保险费	102,655.82	33,228,267.49	33,178,298.38	152,624.93
其中：医疗保险费	78,118.00	26,726,872.27	26,698,796.39	106,193.88
工伤保险费	19,161.01	3,313,636.84	3,292,970.58	39,827.27
生育保险费	5,376.81	3,187,758.38	3,186,531.41	6,603.78
住房公积金	35,411.00	25,796,193.33	25,752,996.35	78,607.98
工会经费和职工教育经费	6,638.14	1,367,636.76	1,369,248.16	5,026.74
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小计	1,097,089,948.80	1,985,005,455.56	2,174,749,682.41	907,345,721.95

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	224,626.77	71,927,583.05	71,924,500.39	227,709.43
失业保险费	4,709.01	2,039,272.06	2,037,018.26	6,962.81
小计	229,335.78	73,966,855.11	73,961,518.65	234,672.24

28. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	44,784,612.47	80,756,467.33
企业所得税	62,452,201.85	70,646,018.72
代扣代缴个人所得税	9,672,635.40	9,855,070.32
城市维护建设税	3,483,623.57	3,835,938.69
房产税	168,545.05	1,244,760.87
土地使用税	275,565.49	275,385.43
教育费附加及地方教育附加	2,566,168.56	2,721,912.03
印花税	1,610,535.84	1,612,358.93
其他	137,189.13	78,216.32
合计	125,151,077.36	171,026,128.64

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数[注]
----	-----	--------

应付利息		
应付股利	9,800,000.00	9,800,000.00
其他应付款	146,276,129.28	289,708,864.03
合计	156,076,129.28	299,508,864.03

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

(2) 应付股利

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付子公司股东股利	9,800,000.00	9,800,000.00
小计	9,800,000.00	9,800,000.00

2) 账龄1年以上重要的应付股利

项目	未支付金额	未支付原因
应付子公司股东股利	9,800,000.00	尚未支付
小计	9,800,000.00	

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证金及押金	26,185,067.78	22,620,909.19
投资及增资款	35,481,121.96	146,774,655.50
其他往来款	13,253,427.19	34,091,125.36
其他	71,356,512.35	86,222,173.98
小计	146,276,129.28	289,708,864.03

2) 账龄1年以上重要的其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
Fortrend holding corporation	31,948,760.34	根据合约进度尚未支付完毕的股权收购款
小计	31,948,760.34	

30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	79,847,169.34	301,139,952.52

合 计	79,847,169.34	301,139,952.52
-----	---------------	----------------

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

31. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书尚未终止确认的应收票据对应的应付款项	33,368,162.98	
合 计	33,368,162.98	

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
信用借款	160,193,166.67	249,552,780.89
抵押借款	127,864,840.00	41,828,924.00
合 计	288,058,006.67	291,381,704.89

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

33. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
可转换公司债券	1,916,920,131.06	1,813,187,790.51
合 计	1,916,920,131.06	1,813,187,790.51

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
大族转债	100.00	2018-2-6	6年	1,720,570,968.67	1,813,187,790.51
合 计	—	—	—	1,720,570,968.67	1,813,187,790.51

(续上表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	本年转股	期末数
大族转债		8,732,899.61	99,729,160.74	4,599,819.80	129,900.00	1,916,920,131.06
合 计		8,732,899.61	99,729,160.74	4,599,819.80	129,900.00	1,916,920,131.06

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经证监会证监许可[2017]1974号文核准，本公司于2018年2月6日向社会公开发行面值230,000万元人民币的可转换公司债券，本期债券期限为自发行之日起六年，即2018年2月6日至2024年2月6日，基本发行规模为230,000万元，每张面值100元，共计2,300万张，发行价格为100元/张。本次债券票面利率：第一年0.2%、第二年0.4%、第三年0.6%、第四年0.8%、第五年1.6%、第六年2.0%。

本次发行的可转债初始转股价格不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价。其中，前二十个交易日公司股票交易均价=前二十个交易日公司股票交易总额/该二十个交易日公司股票交易总量；前一交易日公司股票交易均价=前一交易日公司股票交易总额/该日公司股票交易总量。本次发行的大族转债转股期自可转债发行结束之日（2018年2月12日，T+4日）起满六个月后的第一个交易日（2018年8月13日）起至可转债到期日（2024年2月6日）止。

34. 预计负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	形成原因
对外提供担保		31,300,000.00	对原子公司合并期间内担保
产品质量保证	76,644,171.68	97,696,512.20	预计售后质量保证金
合计	76,644,171.68	128,996,512.20	

(2) 其他说明

本公司对售出的设备类产品，自安装调试完毕投入使用日起，提供不同期限的免费保修服务，所发生的售后质量保证金费用按适当比例进行计提，该比例由本公司根据以前年度实际维护成本支出情况与销售收入规模的相关性予以估计确定。

35. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	126,130,592.81	50,677,912.39	37,705,590.24	149,102,914.96	与资产相关的政府补助
合计	126,130,592.81	50,677,912.39	37,705,590.24	149,102,914.96	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高档数控激光加工机床及其核心器件智能制造数字化车间建设	23,694,129.54		4,822,650.48	18,871,479.06	与资产相关
智能机器人用谐波减速器研究及开发		12,000,000.00		12,000,000.00	与资产相关
“高性能直线伺服系统关键技术研究”科技研发资金资助款		7,200,000.00		7,200,000.00	与资产相关
复杂构件表面激光精细制造工艺与装备项目经费		7,040,000.00		7,040,000.00	与资产相关
大型薄壁构件激光焊接装备与技术应用示范	6,454,186.70	445,800.00	30,000.00	6,869,986.70	与资产相关
金太阳屋顶发电项目	6,600,032.00		1,099,992.00	5,500,040.00	与资产相关
高效调制、高功率皮秒紫外激光器关键技术研发		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
超短脉冲激光隐形切割系统及应用	433,000.00	4,600,000.00	759,301.46	4,273,698.54	与资产相关
高性能直线伺服系统关键技术研究		3,600,000.00		3,600,000.00	与资产相关
面向 PCB 高端制检装备的可编程自动化控制器研发与应用	3,470,000.00			3,470,000.00	与资产相关
高功率半导体激光精密焊接智能装备研发与产业化	4,628,675.53		1,230,618.24	3,398,057.29	与资产相关
智能手机摄像头模组精密耦合机关键技术研发资助款		3,200,000.00		3,200,000.00	与资产相关
全自动数控激光切管机核心技术研发	2,942,404.64			2,942,404.64	与资产相关
金太阳示范项目	3,700,560.00		870,720.00	2,829,840.00	与资产相关
深圳市焊接光源工程技术研究中心	4,000,000.00		1,192,494.31	2,807,505.69	与资产相关
深圳工业机器人精密传动关键技术工程实验室	3,501,512.00		864,000.00	2,637,512.00	与资产相关
潜油直线电机采油系统产业化项目	3,335,333.34		730,000.00	2,605,333.34	与资产相关
特殊环境下破拆机器人末端执行器系统研制及破拆机器人产业化建设方案	2,520,000.00			2,520,000.00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增补助金 额	本期计入当期损 益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高速高精万瓦级光纤激光切割工 艺与装备项目	2,400,000.00			2,400,000.00	与资产相关
大功率激光切割及 PCB 激光精密 加工设备	2,382,000.00		72,000.00	2,310,000.00	与资产相关
有机发光显示屏的超精密激光焊 接封装	2,269,513.00		16,210.80	2,253,302.20	与资产相关
基于激光修补的高分辨率 OLED 显示屏失效像素检测与校正系统 关键技术研发		2,250,000.00		2,250,000.00	与资产相关
新能源动力电池软连接智能化激 光焊接系统研发	2,762,461.76		568,081.92	2,194,379.84	与资产相关
高功率扫描振镜激光及激光复合 焊新方法 with 装备技术	998,000.00	1,142,000.00		2,140,000.00	与资产相关
3D 打印用金属球形粉末雾化法制 备工艺及设备	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
工业机器人智能控制器的研发及 产业化项目专项资金	1,485,878.57		19,326.03	1,466,552.54	与资产相关
智能大功率移动式飞机蒙皮成套 激光清洗设备	730,000.00	1,150,000.00	433,437.61	1,446,562.39	与资产相关
10KW 级半导体激光器研发	2,992,813.44		1,600,469.68	1,392,343.76	与资产相关
工业化皮秒、飞秒超短脉冲激光 器		1,280,000.00		1,280,000.00	与资产相关
激光焊接装备光机电协同控制系 统	1,276,860.00		56,437.00	1,220,423.00	与资产相关
大台面高精度线路板测试机研发	1,300,000.00		108,333.30	1,191,666.70	与资产相关
太仓港经济技术开发区管委会政 府补助	1,731,551.21		649,331.64	1,082,219.57	与资产相关
基于高速线性智能视觉系统的焊 接检测技术研发	1,610,840.81		541,543.45	1,069,297.36	与资产相关
深圳市智能装配与检测工程技术 研究中心项目	1,716,143.70		652,655.17	1,063,488.53	与资产相关
面向智能装备的高速高精直线 电机伺服系统研发科技研发		1,050,000.00	92,442.91	957,557.09	与资产相关
个性化骨折固定夹板快速成型系 统研发专用资金	1,434,857.00		481,151.59	953,705.41	与资产相关
深圳市科技创新委员会 2017 年省 科技发展资金	900,000.00			900,000.00	与资产相关

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
专项工业机器人智能控制器的研发及产业化	900,000.00		7,622.22	892,377.78	与资产相关
专项收到面向 3C 行业产线的协作机器人研发与产业化专项资金	900,000.00		116,666.67	783,333.33	与资产相关
紫外激光器-课题三《系列紫外激光器产业化》	1,020,790.60		265,080.00	755,710.60	与资产相关
广东工业大学项目资金	558,868.20	600,000.00	418,498.10	740,370.10	与资产相关
面向激光装备智能制造的创新方法系统性应用研究示范	812,667.45		74,600.00	738,067.45	与资产相关
柔性印刷显示屏激光剥离关键技术 与装备		675,000.00		675,000.00	与资产相关
精密谐波减速器的研发	898,917.51		251,815.44	647,102.07	与资产相关
面向 3C 行业产线的协作机器人 研发与产业化专项资金	854,699.99		207,866.67	646,833.32	与资产相关
市经信委装备首台项目	4,870,000.00		4,230,000.00	640,000.00	与资产相关
面向激光设备智能制造过程的虚 实融合技术研究与应用		600,000.00		600,000.00	与资产相关
航空发动机热端部件用高温高熵 合金增减材复合成形技术研究		510,000.00		510,000.00	与资产相关
异型汽车板材高速高精激光加工 工艺技术研究		471,000.00		471,000.00	与资产相关
铺粉式增减材复合制造技术与装 备专项研究		450,000.00		450,000.00	与资产相关
硅晶圆隐形切割工艺与装备关键 技术的研发	420,740.83			420,740.83	与资产相关
基于 SLAM 的自主移动机器人关 键技术的研究及产业化	450,000.00		37,704.47	412,295.53	与资产相关
面向智能装备的高速高精直 电机伺服系统研发		450,000.00	58,438.88	391,561.12	与资产相关
大推力直线电机及驱动装置	363,942.73			363,942.73	与资产相关
面向工业 CT 装备的直线电机及 驱动器研究与应用	315,000.00			315,000.00	与资产相关
倍半氧化物激光晶体设计、制备 及其激光器性能的关联性研究	354,522.25		55,709.56	298,812.69	与资产相关
大型薄壁构件焊接缺陷抑制与变 形控制工艺		283,900.00		283,900.00	与资产相关
面向激光智能制造的创新方法系	280,000.00			280,000.00	与资产相关

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
统性应用研究与示范					
微间隙微高度差长程焊缝实时监测与精准定位跟踪		277,788.00		277,788.00	与资产相关
机器人操作系统应用验证项目	110,000.00	110,000.00		220,000.00	与资产相关
超硬材料激光精密切割装备关键技术研发	387,594.96		182,591.60	205,003.36	与资产相关
大族工业激光技术研究院	272,643.22		84,062.40	188,580.82	与资产相关
潜油直线电机采油系统产业化	170,000.00			170,000.00	与资产相关
深圳市科创委-激光微纳模具先进制造关键技术研发	167,283.75			167,283.75	与资产相关
收大推力潜油直线电机关键技术研究项目	343,968.43		230,051.32	113,917.11	与资产相关
激光高精度微加工成套智能装备平台	10,000,000.00		9,921,744.00	78,256.00	与资产相关
深圳市科技创新委员会 2013 年度广东省数控一代机械产品创新应用示范资金	66,847.25		5,780.58	61,066.67	与资产相关
紫外激光器-课题五《紫外激光器应用示范》	280,703.64		280,703.64		与资产相关
技术中心建设资助项目	3,000,000.00		3,000,000.00		与资产相关
HANSMOTOR 大推力直线电机及驱动装置	102,000.00		102,000.00		与资产相关
3D 精密打印装备和核心部件研发及产业化	1,232,754.60		1,057,562.94	175,191.66	与资产相关
高速高精度动力电池注液机器人	200,795.00		200,795.00		与资产相关
其他	4,025,099.16	6,292,424.39	25,099.16	10,292,424.39	
小计	126,130,592.81	60,677,912.39	37,705,590.24	149,102,914.96	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

36. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	1,067,066,801				2,464	2,464	1,067,069,265
------	---------------	--	--	--	-------	-------	---------------

(2) 其他说明

本期新增股本为大族可转债转股形成。

37. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经证监会证监许可[2017]1974号文核准，本公司于2018年2月6日向社会公开发行面值230,000万元人民币的可转换公司债券，本期债券期限为自发行之日起六年，即2018年2月6日至2024年2月6日，基本发行规模为230,000万元，每张面值100元，共计23,000,000张，截至期末，大族转债因转股累计减少数量2,120张，剩余数量为22,997,880张。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的 金融工具	期初数		本年增加		本年减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
大族转债	22,999,179.00	555,711,023.56			1,299.00	31,386.71	22,997,880.00	555,679,636.85
合计	22,999,179.00	555,711,023.56			1,299.00	31,386.71	22,997,880.00	555,679,636.85

(3) 其他说明

其他权益工具本年减少系部分可转换公司债券转股所致

38. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	783,649,346.71	23,533,040.28	16,915,463.48	790,266,923.51
其他资本公积		51,526,263.61		51,526,263.61
合计	783,649,346.71	75,059,303.89	16,915,463.48	841,793,187.12

(2) 其他说明

资本溢价本期增加为企业合并产生的差价作为股东权益性交易计入权益增加及可转债转股所致，本期减少主要为公司转让子公司部分股权所致；其他资本公积本期增加主要为确认的股权激励费用。

39. 库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

为员工持股计划或者股权激励而回购的本公司股份	489,998,280.49			489,998,280.49
合计	489,998,280.49			489,998,280.49

40. 其他综合收益

明细情况

项目	期初数[注]	本期发生额					期末数	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益	39,905,569.26	-7,036,731.78				-7,036,731.78		32,868,837.48
其中：其他权益工具投资公允价值变动	39,905,569.26	-7,036,731.78				-7,036,731.78		32,868,837.48
将重分类进损益的其他综合收益	40,866,908.32	29,011,738.91				22,339,444.12	6,672,294.79	63,206,352.44
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	20,262,906.72	-6,247,876.35				-6,247,876.35		14,015,030.37
外币财务报表折算差额	20,604,001.60	35,259,615.26				28,587,320.47	6,672,294.79	49,191,322.07
其他综合收益合计	80,772,477.58	21,975,007.13				15,302,712.34	6,672,294.79	96,075,189.92

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

41. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	533,301,493.01			533,301,493.01
合计	533,301,493.01			533,301,493.01

42. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	5,797,172,529.20	4,329,553,539.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,672,535.29	
调整后期初未分配利润[注]	5,794,499,993.91	4,329,553,539.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	642,219,450.17	1,718,628,590.94
减：提取法定盈余公积		37,596,552.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	210,346,708.40	213,413,049.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,226,372,735.68	5,797,172,529.20

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

(2) 其他说明

根据公司2018年度股东大会审议通过的2018年度利润分配方案：以权益分派股权登记日股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,410,242,249.74	6,261,260,083.94	10,865,848,262.20	6,863,748,062.26
其他业务收入	152,385,093.95	48,213,173.01	163,637,417.61	31,971,358.94
合计	9,562,627,343.69	6,309,473,256.95	11,029,485,679.81	6,895,719,421.20

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	34,170,623.01	40,776,154.26
教育费附加	24,509,780.71	29,091,965.36

房产税	17,870,941.09	16,067,874.38
土地使用税	1,899,255.67	1,795,160.02
印花税及其他	8,200,137.52	9,197,395.56
合 计	86,650,738.00	96,928,549.58

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	536,154,221.38	565,863,551.07
差旅费	37,063,654.37	82,402,071.41
运输费	88,908,084.48	93,032,434.57
三包费用	60,656,169.61	80,615,386.25
展览费	46,123,586.57	51,607,969.31
广告费	20,954,046.25	34,727,995.11
业务招待费	40,936,518.72	41,850,292.43
汽车费	23,460,098.88	24,106,710.19
办公费	10,820,253.37	14,110,615.12
股权激励费用	10,196,424.00	
其他	76,516,395.97	102,387,078.56
合 计	1,001,789,453.60	1,090,704,104.02

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬	284,289,873.03	318,033,299.64
折旧及摊销费	50,413,272.77	49,736,136.97
办公费	22,001,961.34	39,261,372.74
中介机构费	19,765,016.09	15,105,780.60
长期待摊费用摊销	40,002,149.84	30,125,915.31
股权激励费用	15,154,228.00	
差旅费	14,241,753.86	15,632,945.62
汽车费	9,260,128.49	10,552,838.07
业务招待费	7,158,376.99	8,001,311.23
水电费	11,459,632.86	8,673,714.68

其他	86,609,966.42	77,757,573.58
合计	570,356,359.69	572,880,888.44

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	740,107,897.20	709,316,146.27
材料费用	99,378,777.20	131,343,889.89
差旅费	54,816,755.22	52,508,740.75
仪器设备折旧费	34,872,351.82	29,957,153.78
股权激励费	19,453,564.00	
技术服务费	13,213,465.90	11,116,447.18
其他	51,985,482.36	58,791,987.42
合计	1,013,828,293.70	993,034,365.29

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	172,378,793.75	184,923,823.96
减：利息收入	52,585,725.66	69,696,267.26
汇兑损益	-63,003,355.69	-129,658,035.33
其他	2,046,717.82	10,050,147.30
合计	58,836,430.22	-4,380,331.33

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	37,705,590.24	26,779,353.26	37,705,590.24
与收益相关的政府补助[注]	302,521,895.63	349,900,491.41	87,815,262.88
三代手续费及代扣代缴个人所得税手续费返还	808,787.93	1,148,512.35	808,787.93
合计	341,036,273.80	377,828,357.02	126,329,641.05

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-14,253,351.16	-72,020,285.33
处置长期股权投资产生的投资收益	14,011,579.02	33,208,314.75
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		82,501,797.10
金融工具持有期间的投资收益	4,932,689.68	——
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,093,040.00	——
其他权益工具投资	2,639,888.01	——
理财产品	199,761.67	——
处置金融工具取得的投资收益	-2,793,818.46	——
其中：应收款项融资	-2,793,818.46	——
持有至到期投资在持有期间的投资收益	——	4,863,336.77
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	8,036,050.14
处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	95,494,072.88
合计	1,897,099.08	152,083,286.31

9. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益	20,319,930.00	
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	-1,940,003.95	
合计	18,379,926.05	

10. 信用减值损失

项目	本期数
坏账损失	-86,262,906.24
合计	-86,262,906.24

11. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

坏账损失	——	-58,565,992.53
存货跌价损失	-69,212,038.75	757,334.47
可供出售金融资产减值损失	——	-2,844,056.90
商誉减值损失	-57,844,924.12	
合 计	-127,056,962.87	-60,652,714.96

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-8,895.68	795,407.62	-8,895.68
合 计	-8,895.68	795,407.62	-8,895.68

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	957,529.25		957,529.25
废品收入	1,753,742.61	5,354,900.44	1,753,742.61
违约金及赔偿款	12,748,085.82	1,059,983.85	12,748,085.82
无需支付的投资款	20,022,400.00		20,022,400.00
其他	5,986,801.27	4,962,666.68	5,986,801.27
合 计	41,468,558.95	11,377,550.97	41,468,558.95

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,334,145.37	5,843,753.82	1,334,145.37
担保损失	9,088,068.60		9,088,068.60
对外捐赠支出	5,700,535.50	1,363,534.82	5,700,535.50
违约及罚款支出	2,646,009.70	545,586.43	2,646,009.70
其他	1,934,705.50	758,881.91	1,934,705.50
合 计	20,703,464.67	8,511,756.98	20,703,464.67

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	122,611,248.72	151,824,330.74
递延所得税费用	47,957,796.14	-19,430,079.21
合计	74,653,452.58	132,394,251.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	590,442,439.95	1,857,518,812.59
按母公司适用税率计算的所得税费用	103,566,365.99	278,627,821.89
子公司适用不同税率的影响	-43,513,384.63	-75,010,290.86
调整以前期间所得税的影响	11,750,531.75	1,142,220.01
非应税收入的影响	665,835.56	-922,167.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,274,098.52	3,337,604.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,882,629.49	-1,825,435.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	71,495,018.84	6,957,909.96
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	10,903,188.73	13,531,674.49
其他可扣除费用的影响	-91,605,572.69	-93,445,085.07
所得税费用	74,653,452.58	132,394,251.53

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)40之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	23,077,292.40	69,696,267.26
政府补助	148,493,175.27	94,247,171.43
违约金及赔偿款	12,748,085.82	1,059,983.85

保证金及押金	12,923,703.79	4,952,434.56
废品收入	1,753,742.61	5,354,900.44
收到其他往来	17,926,421.23	5,148,597.26
合 计	216,922,421.12	180,459,354.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
手续费	4,840,536.28	10,050,147.30
销售费用	541,952,971.81	581,647,523.43
管理费用	199,432,733.96	211,693,894.76
研发费用	228,236,776.68	240,795,929.05
保证金及押金	51,120,565.65	31,723,518.99
支付其他往来	13,116,800.95	17,811,669.37
捐赠支出	5,700,535.50	1,363,534.82
其他	4,186,341.71	5,325,646.23
合 计	1,048,587,262.54	1,100,411,863.95

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行现金管理产品	358,000,000.00	782,000,000.00
取得子公司及其他营业单位持有的现金	20,633,794.11	
合 计	878,633,794.11	782,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行现金管理产品	300,000,000.00	1,623,000,000.00
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,864,759.28
冠华担保损失	40,388,068.60	
合 计	840,388,068.60	1,625,864,759.28

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数

股票回购款退回	1,719.51	
商票贴现保证金	52,052,278.62	161,891,176.72
合 计	62,053,998.13	161,891,176.72

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
股份回购款		489,998,280.49
子公司支付给少数股东的清算款	3,499,156.86	
合 计	3,499,156.86	489,998,280.49

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	615,788,987.37	1,725,124,561.06
加: 资产减值准备	213,319,869.11	60,652,714.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,919,003.05	177,966,754.89
无形资产摊销	53,581,063.73	32,181,577.63
长期待摊费用摊销	40,647,049.61	34,346,363.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	8,895.68	-795,407.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	376,616.12	5,843,753.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-18,379,926.05	
财务费用(收益以“-”号填列)	115,697,343.48	122,137,544.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,690,917.54	-152,083,286.31
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-51,343,115.68	-38,173,822.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,385,319.54	20,865,318.10
存货的减少(增加以“-”号填列)	223,065,276.44	-654,150,367.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	395,050,868.71	-855,857,632.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	284,368,493.53	318,499,023.18
其他	86,617,961.06	

经营活动产生的现金流量净额	2,123,412,788.16	796,557,095.41
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,689,499,564.93	3,695,717,601.97
减: 现金的期初余额	3,695,717,601.97	2,096,639,647.86
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,006,218,037.04	1,599,077,954.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1.00
其中: 深圳大族彼岸数字控制软件技术有限公司	1.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,633,795.11
其中: 深圳大族彼岸数字控制软件技术有限公司	20,633,795.11
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	37,175,000.00
其中: MUTI-WELL INVESTMENTS LIMITED 公司	37,175,000.00
取得子公司支付的现金净额	56,541,205.89

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	16,471,702.63
其中: 深圳市铂纳特斯自动化科技有限公司	16,471,702.63
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,393,420.27
其中: 深圳市铂纳特斯自动化科技有限公司	3,393,420.27
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	18,100,000.00
其中: 深圳市明信测试设备有限公司	18,100,000.00
处置子公司收到的现金净额	31,178,282.36

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,689,499,564.93	3,695,717,601.97
其中：库存现金	1,786,659.31	2,037,380.48
可随时用于支付的银行存款	2,687,712,905.62	3,688,177,270.50
可随时用于支付的其他货币资金		5,502,950.99
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,689,499,564.93	3,695,717,601.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,066,304,623.18	1,853,512,878.58
其中：支付货款	1,066,304,623.18	1,853,512,878.58

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	737,639,606.78	结构性存款及其他保证金
应收款项融资	13,174,812.76	质押用于开立应付票据
固定资产	116,054,796.35	长短期借款抵押担保
在建工程	992,830,346.49	长短期借款抵押担保
无形资产	23,113,363.31	长短期借款抵押担保
合 计	1,882,812,925.69	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	176,949,158.80	6.98	1,234,487,924.27
欧元	13,802,513.56	7.83	108,044,203.36

港币	9,188,253.69	0.90	8,230,653.89
瑞士法郎	5,803,937.96	7.20	41,805,204.37
加拿大元	7,386,258.96	5.35	39,492,523.07
新台币	19,805,675.00	0.23	4,606,800.01
应收账款			
其中：美元	29,824,449.08	6.98	208,029,399.48
欧元	804,822.00	7.82	6,290,086.34
港币	8,646,180.26	0.90	7,745,075.36
加拿大元	953,382.47	5.34	5,093,064.49
新台币	3,143,796.00	0.23	731,246.95
其他应收款			
其中：美元	1,008,373.47	6.98	7,034,615.01
港币	67,846.59	0.90	60,775.62
加拿大元	819,039.64	5.34	4,375,391.66
新台币	369,382.00	0.23	85,918.25
应付账款			
其中：美元	6,098,651.26	6.98	42,562,478.74
欧元	4,664,150.29	7.82	36,447,789.05
港币	3,577,903.59	0.90	3,205,014.48
新台币	6,211,119.00	0.23	1,444,706.28
其他应付款			
其中：美元	4,792,910.65	6.98	33,436,303.29
新台币	254,644.00	0.23	59,230.19
加拿大元	286,846.30	5.34	1,532,361.62
长期借款			
其中：瑞士法郎	17,300,000.00	7.20	124,608,440.00
新台币	14,000,000.00	0.23	3,256,400.00

(2) 境外经营实体说明

本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，主要境外子公司情况如下：

项 目	主要经营地	记账本位币
-----	-------	-------

大族明信电子（香港）有限公司	香港	港币
大族激光科技股份有限公司	香港	港币
Sharp Focus International Limited	英属维尔京群岛	港币
Han Technology Inc	美国	美元
Control Laser Corporation	美国	美元
Han's Europe AG	瑞士	瑞士法郎
Baublys Laser GmbH	德国	欧元
Han's Investment Holding AG	瑞士	瑞士法郎
Nextec Technologies (2001) Ltd.	以色列	新谢克尔
Maple Lake Investments Limited	英属维尔京群岛	港币
Han's Laser Corporation	美国	美元
Fortrend Engineering Corporation	美国	美元
Han's O'Toole(HK) Limited	香港	港币
Han's Potrero(HK) Limited	香港	港币
HAN'S O'TOOLE LLC	美国	美元
HAN'S POTRERO LLC	美国	美元
Coractive High-Tech Inc.	加拿大	加元
HANSLASER KOREA	韩国	韩元
HAN'S LASER VIET NAM COMPANY LIMITED	越南	越南盾
Guangda Technology Development Co.,Limited	香港	港币
MUTI-WELL INVESTMENTS LIMITED	英属维尔京群岛	港币
FEI XIANG LIMITED	英属维尔京群岛	港币
HOI WING TECHNOLOGY CO., LTMITED	香港	港币
Han's laser Smart Equipment Group Corporation	美国	美元
Han's Robot Germany GmbH.	德国	欧元

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
高档数控激光加工机床及其核心器件智能制造数字化车间建设	23,694,129.54		4,822,650.48	18,871,479.06	其他收益	国家工业和信息化部《国家工业和信息化部公示 144 个智能制造项目》(工信部联装〔2016〕第 203 号)
智能机器人用谐波减速器研究及开发		12,000,000.00		12,000,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会(深科技创〔2019〕348 号)
高性能直线伺服系统关键技术研究科技研发资金资助款		7,200,000.00		7,200,000.00	其他收益	
复杂构件表面激光精细制造工艺与装备项目经费		7,040,000.00		7,040,000.00	其他收益	广东省科学技术厅《广东省科学技术厅关于下达创新战略专项资金(重点领域研发计划等)项目计划的通知》2018 年省科技(粤科规财字〔2018〕254 号)
大型薄壁构件激光焊接装备与技术应用示范	6,454,186.70	445,800.00	30,000.00	6,869,986.70	其他收益	国家科学技术部《国家科学技术部批复 2018 年国家重点研发计划增材制造与激光制造重点专项研究》(国发〔2014〕11 号)
金太阳屋顶发电项目	6,600,032.00		1,099,992.00	5,500,040.00	其他收益	
高效调制、高功率皮秒紫外激光器关键技术研发		5,000,000.00		5,000,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于印发《广东省科学技术奖励专项资金管理办法》的通知》(深科技创〔2015〕348 号)
超短脉冲激光隐	433,000.00	4,600,000.00	759,301.46	4,273,698.54	其他收益	国家科学技术部《关

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
形切割系统及应用						于“超短脉冲激光隐形切割系统及应用”项目资金申请的批复》[项目编号：2018YFB0407100]
高性能直线伺服系统关键技术研究		3,600,000.00		3,600,000.00	其他收益	
面向 PCB 高端制 检装备的可编程 自动化控制器研 发与应用	3,470,000.00			3,470,000.00	其他收益	
高功率半导体激 光精密焊接智能 装备研发与产业 化	4,628,675.53		1,230,618.24	3,398,057.29	其他收益	深圳市发展和改革委员会《市发展改革委重大科技产业专项 2017 年第一批扶持计划拟支持项目名单》（深发改（2017）865 号）
智能手机摄像头 模组精密耦合机 关键技术研发科 技研发资金资助 款		3,200,000.00		3,200,000.00	其他收益	
全自动数控激光 切管机核心技术 研发	2,942,404.64			2,942,404.64	其他收益	深圳市科技创新委员会《深科技创新计字（2016）209 号》
金太阳示范项目	3,700,560.00		870,720.00	2,829,840.00	其他收益	深圳市发展和改革委员会《深圳市发展和改革委员会关于社会投资项目核准通知书》（深发改核准（2010）172 号）
深圳市焊接光源 工程技术研究中 心	4,000,000.00		1,192,494.31	2,807,505.69	其他收益	深圳市科技创新委员会《关于 2018 年深圳市工程中心项目的公示通知》（深科技

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						创（2018）62号）
深圳工业机器人 精密传动关键技 术工程实验室	3,501,512.00		864,000.00	2,637,512.00	其他收益	深圳市发展和改革委员会《关于深圳市机器人、可穿戴设备和智能装备产业发展专项资金2016年第二批扶持计划项目的公示》（深发改（2010）808号）
潜油直线电机采 油系统产业化-油 直线电机采油系 统技术造项目	3,335,333.34		730,000.00	2,605,333.34	其他收益	
特殊环境下破拆 机器人末端执行 器系统研制及破 拆机器人产业化 建设方案	2,520,000.00			2,520,000.00	其他收益	深圳市经济贸易和信息化委员会《关于2017年深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金第三批扶持计划拟资助项目的公示》
高速高精万瓦级 光纤激光切割工 艺与装备项目	2,400,000.00			2,400,000.00	其他收益	粤科规财字（2017）151号
大功率激光切割 及 PCB 激光精密 加工设备	2,382,000.00		72,000.00	2,310,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会（深发改（2010）128号）
有机发光显示屏 的超精密激光焊 接封装	2,269,513.00		16,210.80	2,253,302.20	其他收益	深圳市科技创新委员会（深科技创新计字（2019）311号）
基于激光修补的 高分辨率 OLED 显示屏失效像素 检测与校正系统 关键技术研发		2,250,000.00		2,250,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技创新委员会关于2019年第一批科技计划拟资助项目的公示》（深科技创新（2019）33号）
新能源动力电池	2,762,461.76		568,081.92	2,194,379.84	其他收益	深圳市科技创新委员会

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
软连接智能化激光焊接系统研发						会(深科技创新(2016)100号)
高功率扫描振镜激光及激光复合焊新方法与技术	998,000.00	1,142,000.00		2,140,000.00	其他收益	
3D打印用金属球形粉末雾化法制备工艺及设备	1,500,000.00			1,500,000.00	其他收益	粤科规财字(2016)33号
工业机器人智能控制器的研发及产业化项目专项资金	1,485,878.57		19,326.03	1,466,552.54	其他收益	广东省科学技术厅、广东省财政厅《2017年度省科技发展专项资金(前沿与关键技术创新方向一-重大科技专项)第二批项目计划的通知》(粤科规财字(2017)139号。)
智能大功率移动式飞机蒙皮成套激光清洗设备	730,000.00	1,150,000.00	433,437.61	1,446,562.39	其他收益	国家科学技术部《国家科学技术部关于课题“智能大功率移动式飞机蒙皮成套激光清洗设备”资金申请的批复》[课题编号:2018YFB0407404]
10KW级半导体激光器研发	2,992,813.44		1,600,469.68	1,392,343.76	其他收益	深圳市发展和改革委员会(深发改(2017)713号)
工业化皮秒、飞秒超短脉冲激光器		1,280,000.00		1,280,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会(深科技创新(2019)348号)
激光焊接装备光电协同控制系统	1,276,860.00		56,437.00	1,220,423.00	其他收益	国家科学技术部《国家重点研发计划新能源汽车等重点专项2018年度项目申报指南》

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
大台面高精度线路板测试机研发	1,300,000.00		108,333.30	1,191,666.70	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技创新委员会关于 2018 年深圳市技术攻关项目（第二批）的公示通知》
太仓港经济技术开发区管委会政府补助	1,731,551.21		649,331.64	1,082,219.57	其他收益	
基于高速线性智能视觉系统的焊接检测技术研发	1,610,840.81		541,543.45	1,069,297.36	其他收益	
深圳市智能装配与检测工程技术研究中心项目	1,716,143.70		652,655.17	1,063,488.53	其他收益	
面向智能装备的高速高精直电机伺服系统研发”科技研发		1,050,000.00	92,442.91	957,557.09	其他收益	
个性化骨折固定夹板快速成型系统研发专用资金	1,434,857.00		481,151.59	953,705.41	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技创新委员会关于 2018 年第一批战略性新兴产业和未来产业拟资助项目的公示》
深圳市科技创新委员会 2017 年省科技发展资金	900,000.00			900,000.00	其他收益	广东省科学技术厅《广东省科学技术厅关于组织申报 2017 年度省科技发展专项资金项目（第三批）的通知》
工业机器人智能控制器的研发及产业化	900,000.00		7,622.22	892,377.78	其他收益	
面向 3C 行业产线的协作机器人研发与产业化专	900,000.00		116,666.67	783,333.33	其他收益	

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
项资金						
紫外激光器-课题三《系列紫外激光器产业化》	1,020,790.60		265,080.00	755,710.60	其他收益	国家科学技术部关于课题紫外激光器应用示范"资金申请"
广东工业大学项目资金	558,868.20	600,000.00	418,498.10	740,370.10	其他收益	
面向激光装备智能制造的创新方法系统性应用研究示范	812,667.45		74,600.00	738,067.45	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技创新委员会关于2018年第一批重点攻关项目拟资助项目通知》
柔性印刷显示屏激光剥离关键技术与装备		675,000.00		675,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技创新委员会关于向广东省科学技术厅推荐“柔性印刷显示屏激光剥离关键技术与装备”项目的通知》[项目编号:2019B010924004]
精密谐波减速器的研发	898,917.51		251,815.44	647,102.07	其他收益	市科技创新委员会《深圳市科技创新委员会关于2015年第六批技术攻关计划项目指南》
面向3C行业产线的协作机器人研发与产业化专项资金	854,699.99		207,866.67	646,833.32	其他收益	
市经信委装备首台项目	4,870,000.00		4,230,000.00	640,000.00	其他收益	
面向激光设备智能制造过程的虚实融合技术研究与应用		600,000.00		600,000.00	其他收益	
航空发动机热端		510,000.00		510,000.00	其他收益	

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
部件用高温高熵合金增减材复合成形技术研究						
异型汽车板材高速高精激光加工工艺技术研究		471,000.00		471,000.00	其他收益	
铺粉式增减材复合制造技术与装备专项研究		450,000.00		450,000.00	其他收益	深圳市宝安区科技创新局《深圳市宝安区科技创新局关于宝安区 2019 年科技项目配套奖励拟立项项目（第一批）的通知》
硅晶圆隐形切割工艺与装备关键技术的研发	420,740.83			420,740.83	其他收益	深圳市科技创新委员会（深发改〔2015〕863 号）
基于 SLAM 的自主移动机器人关键技术的研究及产业化	450,000.00		37,704.47	412,295.53	其他收益	
面向智能装备的高速高精直驱电机伺服系统研发		450,000.00	58,438.88	391,561.12	其他收益	
大推力直线电机及驱动装置	363,942.73			363,942.73	其他收益	
面向工业 CT 装备的直线电机及驱动器研究与应用	315,000.00			315,000.00	其他收益	
倍半氧化物激光晶体设计、制备及其激光器性能的关联性研究	354,522.25		55,709.56	298,812.69	其他收益	国家科学技术部关于课题“倍半氧化物激光晶体设计、制备及其与激光器性能的关联性研究”资金申请的批复
大型薄壁构件焊接缺陷抑制与变		283,900.00		283,900.00	其他收益	

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
形控制工艺						
面向激光智能制造的创新方法系统性应用研究与示范	280,000.00			280,000.00	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技创新委员会关于2018年第一批重点技术攻关项目拟资助项目的公示》
微间隙微高度差长程焊缝实时监测与精准定位跟踪		277,788.00		277,788.00	其他收益	
机器人操作系统应用验证项目	110,000.00	110,000.00		220,000.00	其他收益	
超硬材料激光精密切割装备关键技术研发	387,594.96		182,591.60	205,003.36	其他收益	深圳市科技创新委员会（深科技创〔2014〕113号）
大族工业激光技术研究院	272,643.22		84,062.40	188,580.82	其他收益	广东省科学技术厅（粤科规财字〔2015〕90号）
潜油直线电机采油系统产业化	170,000.00			170,000.00	其他收益	
深圳市科创委-激光微纳模具先进制造关键技术研发	167,283.75			167,283.75	其他收益	深圳市科技创新委员会《深圳市科技创新委员会关于2014年深圳市技术攻关项目（第二批）的公示》
收天推力潜油直线电机关键技术研究项目	343,968.43		230,051.32	113,917.11	其他收益	
激光高精微加工成套智能装备平台	10,000,000.00		9,921,744.00	78,256.00	其他收益	深圳市发展和改革委员会（深发改〔2016〕1353号）
广东省数控一代机械产品创新应用示范资金	66,847.25		5,780.58	61,066.67	其他收益	深圳市科技创新委员会关于广东省数控一代机械产品创新应用示范资金
紫外激光器-课题	280,703.64		280,703.64		其他收益	国家科学技术部《国

项目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
五《紫外激光器应用示范》						家科学技术部关于课题“紫外激光器应用示范”资金申请的批复》
深圳市大族数控科技有限公司技术中心建设资助项目	3,000,000.00		3,000,000.00		其他收益	深圳市中小企业服务局《深圳市中小企业服务局《关于深圳市2019年度民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业信息化建设项目资助计划公示的通知》
HANSMOTOR大推力直线电机及驱动装置	102,000.00		102,000.00		其他收益	
金属粉末激光成形3D打印装备研发及产业化	1,232,754.60		1,057,562.94	175,191.66	其他收益	广东省科学技术厅、广东省财政厅《广东省科学技术厅、广东省财政厅关于下达2014年度省前沿与关键技术创新专项资金(重大科技专项、粤港联合创新)项目计划的通知》(粤科规财字〔2015〕82号)
高速高精度动力电池注液机器人	200,795.00		200,795.00		其他收益	
其他	4,025,099.16	6,292,424.39	25,099.16	10,292,424.39		
小计	126,130,592.81	60,677,912.39	37,705,590.24	149,102,914.96		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税软件退税	215,146,322.97	其他收益	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
深圳市财政委员会2018年度总部企业贡献奖补助款	20,000,000.00	其他收益	《深圳市鼓励总部企业发展实施办法》(深府规〔2017〕7号)

深圳市财政委员会 2018 年第一批企业研究开发资助	10,000,000.00	其他收益	《关于促进科技创新的若干措施》（深发〔2016〕7号）
首台套重大技术装备配套奖励	6,880,000.00	其他收益	《关于深入做好首台（套）重大技术装备保险补偿机制试点工作的通知》（财办建〔2018〕35号）
企业研究开发资助计划第一批资助	6,240,000.00	其他收益	《深圳市科技研发资金管理办法》（深科技创新规〔2019〕2号）
深圳市财政委员会 2019 年度战略性新兴产业专项资金新兴产业扶持计划第四批资助款	5,000,000.00	其他收益	《深圳市战略性新兴产业发展专项资金扶持政策》（深府规〔2018〕22号）
深圳市财政委员会 2019 年度企业扩产增效扶持计划资助款	5,000,000.00	其他收益	《中共深圳市委深圳市人民政府印发关于支持企业提升竞争力的若干措施的通知》（深发〔2016〕8号）
深圳市工业和信息化局 2018 年首台（套）重大技术装备扶持奖励	3,300,000.00	其他收益	《支持企业提升竞争力的若干措施实施细则》（深工信资金〔2019〕28号）
长沙市科学技术局第四届中美创投对接大会会展服务补贴	3,144,627.33	其他收益	长沙市科学技术局第四届中美创投对接大会会展服务
HANS-5210 平面焊线机产业应用示范推广扶持计划项目	2,330,000.00	其他收益	《深圳市战略性新兴产业发展专项资金扶持政策》（深府规〔2018〕22号）
工业和信息化局第四批新兴产业扶持，项目名称：LED-DHI 板测试装备	2,160,000.00	其他收益	《深圳市战略性新兴产业发展专项资金扶持政策》（深府规〔2018〕22号）
深圳市经贸信息委 2018 年度深圳市质量品牌双提升扶持计划	2,000,000.00	其他收益	《深圳市关于实施技术改造倍增计划扩大工业有效投资的若干措施》（深府办规〔2017〕9号）
深圳市工业和信息化局 2019 年技术改造倍增专项质量品牌双提升扶持计划拟资助款	2,000,000.00	其他收益	《深圳市技术改造倍增专项操作规程》（深经贸信息规〔2018〕7号）
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批企业研发资助	1,621,000.00	其他收益	《关于促进科技创新的若干措施》（深发〔2016〕7号）
稳岗补贴	1,572,739.60	其他收益	《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1号）《武汉市稳定岗位补贴实施办法》的通知（武人社发〔2015〕82号）
工业增加值奖励	1,000,000.00	其他收益	《宝安区关于促进产业稳增长的若干措施》（深宝规〔2019〕11号）
2019 年深圳市南山区科学技术局自主创新产业发展专项资金第一批拟资助款	1,000,000.00	其他收益	《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》（深南府办规〔2019〕2号）
到深圳市科技创新委员会 2018 年第一批企业研发资助	874,000.00	其他收益	《关于促进科技创新的若干措施》（深发〔2016〕7号）

深圳市科技创新委员会 2018 年第三批企业研发资助	805,000.00	其他收益	《关于促进科技创新的若干措施》（深发〔2016〕7号）
收到深圳市市场和质量管理委员会 2018 年第一批专利资助款	720,000.00	其他收益	《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18号）
深圳市科技创新委员会高端电子基板多品种高精高效制造核心装备、关键工艺及系统集成 科学技术奖励	600,000.00	其他收益	《深圳市科学技术奖励办法》（深府〔2016〕87号）
收到深圳市市场监督管理局 2019 年第一批专利经费	555,000.00	其他收益	《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18号）
深圳市市场和质量管理委员会 2017 年第二批专利资助款	532,000.00	其他收益	《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18号）
深圳市科技创新委员会面向半导体行业的高精度紫外微加工系统科技进步奖二等奖励	500,000.00	其他收益	《深圳市科学技术奖励办法》（深府〔2016〕87号）
深圳市科技创新委员会封离型射频激励扩散冷却板条波导二氧化碳激光器深圳市科技进步奖奖励	500,000.00	其他收益	《深圳市科学技术奖励办法》（深府〔2016〕87号）
2019 松山湖促进机器人与智能装备产业发展暂行办法项目申报（针对 6 个展会）	500,000.00	其他收益	《松山湖促进机器人与智能装备产业发展暂行办法》（松山湖发〔2018〕17号）
2018 年度东莞市政府质量奖鼓励奖励	500,000.00	其他收益	《东莞市人民政府关于 2018 年东莞市政府质量奖及质量奖鼓励奖获奖企业的通报》
深圳市宝安区财政局福海街道办坳颈涌综合整治工程房屋征收征地区补偿款	494,544.00	其他收益	深圳市房屋征收与补偿实施办法（试行）（2016 修订）
高新技术产业认定补贴	350,000.00	其他收益	《深圳市科技创新委员会 深圳市财政委员会关于加强高新技术企业培育的通知》
深圳市中小企业服务署 2019 年度企业国内市场开拓项目资助款	318,230.00	其他收益	《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理办法》（深经贸信息规〔2017〕8号）
首次达到规模以上国家高新技术企业奖励	300,000.00	其他收益	《深圳市宝安区人民政府办公室关于印发<宝安区关于创新引领发展的实施办法>的通知》（深宝规〔2018〕3号）
深圳市科技创新委员会三维叠层微电极关键成形工艺技术及其产业化应用科学技术奖励	300,000.00	其他收益	《深圳市科学技术奖励办法》（深府〔2016〕87号）
深圳市经济贸易和信息化委员会第二批资助计划（LED 节能照明产品生产线技术改造）费用	300,000.00	其他收益	《深圳市科技研发资金管理办法》（深科技创新规〔2019〕2号）
深圳市宝安区科技创新局高新企业补贴	300,000.00	其他收益	《宝安区关于创新引领发展的实施办法》（深宝规〔2018〕3号）
其他	5,678,431.73	其他收益	

小计	302,521,895.63		
----	----------------	--	--

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 340,227,485.87 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
深圳大族彼岸数字控制软件技术有限公司	2019年8月26日	1.00	25.00	收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳大族彼岸数字控制软件技术有限公司	2019年8月26日	工商变更登记完成	2,507,620.36	-5,053,786.14

(2) 其他说明

深圳大族彼岸数字控制软件技术有限公司原系本公司和 PA 公司共同设立的中外合作经营企业，双方在章程中约定董事会由 5 名董事组成，本公司委派 3 名，PA 公司委派 2 名，董事会的任何决定均须全体董事以超过 2/3（不包括 2/3）的多数投票赞成方可作出，同时约定双方按 1: 1 进行利润分配，本公司原虽持股 75%，并不具有控制权，故期初未将其认定为子公司，本年公司以 1 元名义价格收购 PA 公司持有的剩余 25% 股份，该次股权收购已于 2019 年 8 月 26 日完成工商变更登记，因此，公司将其纳入合并范围。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项目	深圳大族彼岸数字控制软件技术有限公司
合并成本	
现金	1.00

购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	43,235,260.02
合并成本合计	43,235,261.02
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	66,635,791.71
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-23,400,530.69

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

合并成本公允价值按照公司新增股权所支付的现金及持续计量的原持有股权账面价值确定。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	深圳大族彼岸数字控制软件技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	69,352,780.30	69,352,780.30
货币资金	20,633,795.11	20,633,795.11
应收款项	15,588,835.37	15,588,835.37
预付款项	792,393.28	792,393.28
其他应收款	17,351,813.37	17,351,813.37
存货	6,749,290.84	6,749,290.84
其他流动资产	280.00	280.00
固定资产	1,879,975.93	1,879,975.93
无形资产	1,712,313.73	1,712,313.73
长期待摊费用	1,001,767.32	1,001,767.32
递延所得税资产	3,642,315.35	3,642,315.35
负债	2,716,988.59	2,716,988.59
应付款项	2,187,666.10	2,187,666.10
预收款项	5,456.00	5,456.00
应付职工薪酬	388,976.51	388,976.51
应交税费	134,889.98	134,889.98
净资产	66,635,791.71	66,635,791.71
减：少数股东权益		
取得的净资产	66,635,791.71	66,635,791.71

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值按账面价值确认。

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市铂纳特斯自动化科技有限公司	48,915,087.00	51.00	股权转让	2019年11月14日	工商变更登记完成	3,618,894.16

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
深圳市铂纳特斯自动化科技有限公司						

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
深圳市大族精密切割软件技术有限公司	投资设立	2019年6月5日	人民币100万元	100%
深圳市大族微加工软件技术有限公司	投资设立	2019年6月5日	人民币100万元	100%
Han's Robot Germany GmbH.	投资设立	2019年3月27日		70%
Han's laser Smart Equipment Group Corporation	投资设立	2019年9月26日		100%

天津大族智能装备有限公司	投资设立	2019年11月29日		100%
苏州大族智能装备有限公司	投资设立	2019年12月27日		100%
天津大族天成光电技术有限公司	投资设立	2019年12月5日		100%
上海大族传动科技有限公司	投资设立	2019年4月2日		100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
深圳市大族华乐达新能源有限公司	清算注销	2019年7月30日	10,004,398.44	17,979.48
天津大族焊桥激光技术有限公司	清算注销	2019年8月20日	6,945,821.69	-827,403.50

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市大族数控科技有限公司	深圳	深圳	生产和销售	99.10		通过设立取得
深圳市大族电机科技有限公司	深圳	深圳	生产和销售	100.00		通过设立取得
大族激光智能装备集团有限公司	深圳	深圳	生产和销售	100.00		通过设立取得
大族激光科技股份有限公司	香港	香港	贸易	100.00		通过设立取得
Han's Europe AG	瑞士	瑞士	贸易		100.00	通过设立取得
Han's Investment Holding AG	瑞士	瑞士	服务		100.00	通过设立取得
深圳市大族激光焊接软件技术有限公司	深圳	深圳	软件开发	100.00		通过设立取得

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市大族数控科技有限公司	0.9%	2,145,657.23	1,350,000.00	12,621,837.44
广东大族粤铭激光集团股份有限公司	49%	-6,028,881.47		68,850,201.97

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市大族数控科技有限公司	1,682,870,506.07	248,300,198.43	1,931,170,704.50	487,057,022.34	33,764,721.25	520,821,743.59
广东大族粤铭激光集团股份有限公司	194,538,890.88	125,928,669.65	320,467,560.53	173,876,061.22	8,613,599.69	182,489,660.91

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市大族数控科技有限公司	1,627,548,503.51	272,553,410.06	1,900,101,913.57	544,370,638.86	39,414,453.27	583,785,092.13
广东大族粤铭激光集团股份有限公司	197,618,985.76	126,254,183.36	323,873,169.12	161,100,284.34	10,180,279.86	171,280,564.20

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市大族数控科技有限公司	1,324,263,145.65	239,868,097.82	240,065,662.83	248,291,298.91
广东大族粤铭激光集团股份有限公司	381,235,337.04	-14,411,429.30	-14,411,429.30	7,969,269.88

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市大族数控科技有限公司	1,697,659,703.19	366,098,063.41	366,411,477.39	193,859,591.76
广东大族粤铭激光集团股份有限公司	360,382,109.41	-995,095.62	-995,095.62	-18,229,920.18

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
北京大族天成半导体技术有限公司	2019年6月21日	86.00%	55.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京大族天成半导体技术有限公司
处置对价	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	16,888,109.02
差额	-16,888,109.02
其中：调整资本公积	-16,888,109.02

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市明信测试设备有限公司	深圳	深圳	生产和销售		28.33	权益法
深圳市大族能联新能源科技股份有限公司	深圳	深圳	生产和销售		24.47	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	深圳市明信测试设备有限公司	深圳市大族能联新能源科技股份有限公司	深圳市明信测试设备有限公司	深圳市大族能联新能源科技股份有限公司
流动资产	277,705,778.73	87,598,961.66	230,370,900.90	198,734,091.23
非流动资产	23,958,507.04	101,853,958.19	19,635,303.91	105,152,611.75
资产合计	301,664,285.77	189,452,919.85	250,006,204.81	303,886,702.98
流动负债	148,505,957.53	84,742,883.75	142,910,177.75	105,105,308.39

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	深圳市明信测试设备有限公司	深圳市大族能联新能源科技股份有限公司	深圳市明信测试设备有限公司	深圳市大族能联新能源科技股份有限公司
非流动负债		307,283.79		393,037.35
负债合计	148,505,957.53	85,050,167.54	142,910,177.75	105,498,345.74
少数股东权益	-1,495,978.53	11,057,042.20	-415,363.89	11,355,225.27
归属于母公司所有者权益	154,654,306.77	93,345,710.11	107,511,390.95	187,033,131.97
按持股比例计算的净资产份额	43,813,565.11	22,841,695.26	43,004,556.38	45,767,007.39
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
对联营企业权益投资的账面价值	109,693,475.17	24,616,248.37	117,536,941.21	47,418,041.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	523,273,392.50	5,967,421.43	299,720,843.68	6,369,677.60
净利润	46,008,101.18	-64,261,964.77	14,798,181.49	-20,887,059.30
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	46,008,101.18	-64,261,964.77	14,798,181.49	-20,887,059.30
本期收到的来自联营企业的股利				

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	41,538,244.84	90,135,110.53
下列各项按持股比例计算的合计数		

净利润	-3,161,605.67	-3,490,318.44
其他综合收益		
综合收益总额	-3,161,605.67	-3,490,318.44
联营企业		
投资账面价值合计	178,040,079.74	487,979,332.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,120,014.83	-69,532,839.86
其他综合收益	-6,229,091.06	856,894.93
综合收益总额	-10,349,105.89	-68,675,944.93

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司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，公司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。公司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。

当触发以下定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

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、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据(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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的15.04%(2018年12月31日：18.60%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合

同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,590,830,932.95	1,639,776,173.72	1,321,370,217.67	192,188,683.98	126,217,272.07
应付票据	1,229,484,845.05	1,229,484,845.05	1,229,484,845.05		
应付账款	2,059,894,860.37	2,059,894,860.37	2,059,894,860.37		
其他应付款	146,276,129.28	146,276,129.28	146,276,129.28		
其他流动负债	33,368,162.98	33,368,162.98	33,368,162.98		
应付债券	1,916,920,131.06	2,423,983,566.60	9,199,671.60	32,198,850.6	2,382,585,044.40
小计	6,976,775,061.69	7,532,783,738.00	4,799,593,886.95	224,387,534.58	2,508,802,316.47

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	3,306,751,048.62	3,395,219,333.06	3,085,451,744.98	307,862,081.98	1,905,506.10
应付票据	240,892,801.91	240,892,801.91	240,892,801.91		
应付账款	2,385,808,946.67	2,385,808,946.67	2,385,808,946.67		
其他应付款	289,708,864.03	289,708,864.03	289,708,864.03		
其他流动负债					
应付债券	1,813,187,790.51	2,428,706,028.00	4,599,576.00	22,997,880.00	2,401,108,572.00
小计	8,036,349,451.74	8,740,335,973.67	6,006,461,933.59	330,859,961.98	2,403,014,078.10

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以固定利率计息的银行借款人民币 15.91 亿元(2018 年 12 月

31日：人民币 33.07 亿元)，主要借款到期期限在一年以内，到期日分布不同时间点，整体公允价值利率风险不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	57,994,650.00		24,200,000.00	82,194,650.00
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
权益工具投资	57,994,650.00		24,200,000.00	82,194,650.00
2. 其他权益工具投资	134,466,023.54			134,466,023.54
持续以公允价值计量的资产总额	192,460,673.54		24,200,000.00	216,660,673.54
非持续的公允价值计量				
持有待售资产			299,804,256.93	299,804,256.93
非持续以公允价值计量的资产总额			299,804,256.93	299,804,256.93

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资及以公允价值计量且其变动计入所有者权益的其他权益工具存在公开市场报价的，其公允价值确定依据主要来源于证券交易所会计期末的收盘价。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资及持有待售资产因被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

持有待售资产已经获得确定的购买承诺，公司参考交易价格确定持有待售资产公允价值减去出售

费用后的净额与假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额比较，以两者孰低计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
大族控股集团有限公司	上海	高新科技产品的技术开发、兴办实业	80,000 万元	15.19	15.19

本公司的母公司情况的说明

大族控股集团有限公司(以下简称大族控股)于 1996 年 11 月 18 日经深圳市工商行政管理局核准成立，由大族环球科技股份有限公司持股 0.125%，由自然人高云峰持股 99.875%，现持有统一社会信用代码为 91440300279290307W 的营业执照，注册资本 80,000 万元。

(2) 本公司最终控制方是自然人高云峰先生。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市杉川机器人有限公司	联营企业
深圳汉和智造有限公司	联营企业
深圳市大族锐波传感科技有限公司	联营企业、实际控制人控制的公司
江西大族能源科技股份有限公司	联营企业、实际控制人控制的公司
深圳市贝特尔机器人有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

大族环球科技股份有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市大族云峰投资有限公司	实际控制人控制的公司
北京大族物业管理有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市大族基业房地产开发有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市大族物业管理有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市大族电气智能装备有限公司	实际控制人控制的公司
深圳顺络电子股份有限公司	关键管理人员影响的公司
深圳市科达利实业股份有限公司	关键管理人员影响的公司
赛霸电子（深圳）有限公司	实际控制人控制的公司
深圳市清华彩虹纳米材料高科技有限公司	实际控制人控制的公司
北京大族投资管理有限公司	实际控制人亲属控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳大族彼岸数字控制软件技术有限公司	购买资产	12,190,618.46	
深圳大族彼岸数字控制软件技术有限公司	购买商品	1,818,196.22	17,838,842.74
深圳汉和智造有限公司	购买商品	39,931.45	91,756.17
深圳市明信测试设备有限公司	购买商品	38,878,508.03	62,345,731.88
深圳市大族物业管理有限公司	物业管理	31,444,409.50	25,893,073.89
大族控股集团有限公司	物业管理	385,726.44	
大族控股集团有限公司	工程服务	4,966,037.74	2,483,018.87
深圳市大族锐波传感科技有限公司	购买商品	495,156.87	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳大族彼岸数字控制软件技术	销售商品		2,137,540.63

有限公司			
深圳市贝特尔机器人有限公司	销售商品		450,365.52
深圳市大族电气智能装备有限公司	销售商品		95,420.28
深圳汉和智造有限公司	销售商品	152,083.61	13,156,681.56
深圳市大族能联新能源科技股份有限公司	销售商品	27,318.58	179,005.94
深圳顺络电子股份有限公司	销售商品	10,725,663.72	897.44
深圳市科达利实业股份有限公司	销售商品		258,620.68
深圳市大族锐波传感科技有限公司	销售商品	24,503.27	54,857.76
深圳市明信测试设备有限公司	销售商品	504,808.90	2,653,772.14
深圳市大族云峰投资有限公司	销售商品	249,557.52	
深圳市大族物业管理有限公司	销售商品	64,380.53	
深圳市杉川机器人有限公司	销售商品	19,566.37	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
深圳大族彼岸数字控制软件技术有限公司	投资性房地产	287,929.82	816,347.18
深圳市大族锐波传感科技有限公司	投资性房地产	1,814,085.87	1,832,782.50
深圳市大族物业管理有限公司	投资性房地产	412,486.17	119,186.36
深圳市大族电气智能装备有限公司	投资性房地产	7,407.37	61,330.97
深圳市大族能联新能源科技股份有限公司	投资性房地产	898,429.95	1,111,825.33

深圳市杉川机器人有限公司	投资性房地产	1,006,517.45	1,012,869.97
江西大族能源科技股份有限公司	投资性房地产	64,437.91	79,688.46
深圳汉和智造有限公司	投资性房地产	17,565.44	14,915.70
大族控股集团有限公司	投资性房地产	2,078,215.01	

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
大族环球科技股份有限公司	投资性房地产	3,440,596.46	5,838,753.74
深圳市清华彩虹纳米材料高科技有限公司	投资性房地产	1,457,392.50	
赛霸电子（深圳）有限公司	投资性房地产	48,202.84	162,431.37
深圳汉和智造有限公司	投资性房地产	1,349,311.18	1,111,356.94
大族控股集团有限公司	投资性房地产		441,339.00

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,596.34 万元	2,687.03 万元

4. 其他关联交易

报告期内，公司投资北京大族投资管理有限公司 90 万元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大族环球科技股份有限公司	153,121.67	15,312.17	1,132,743.34	33,982.30

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	深圳市大族物业管理有限公司	3,469.57	104.09	997.49	29.92
	深圳市科达利实业股份有限公司	581,000.00	58,100.00	581,000.00	17,430.00
	深圳市大族能联新能源科技股份有限公司	1,600.00	122.83	921,050.50	27,631.52
	深圳市大族锐波传感科技有限公司	2,031,809.47	76,194.94	1,709,245.82	51,277.37
	深圳汉和智造有限公司	8,280,300.00	828,030.00	14,946,847.88	448,405.44
	深圳市明信测试设备有限公司	23,362.00	700.86	1,300,033.00	39,000.99
	深圳顺络电子股份有限公司	1,130,000.00	33,900.00		
	深圳市杉川机器人有限公司	13,786.39	413.59		
	深圳大族彼岸数字控制软件技术有限公司			39,290.00	1,178.70
	深圳市大族基业房地产开发有限公司			13,750.00	1,375.00
	深圳市大族电气智能装备有限公司			47,008.64	1,410.26
小计		12,218,449.10	1,012,878.48	20,691,966.67	621,721.50
预付款项	深圳汉和智造有限公司			9,605,000.00	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小计				9,605,000.00	
其他应收款	大族环球科技股份有限公司	2,438,718.26	73,161.55	1,307,753.21	39,232.60
	深圳市清华彩虹纳米材料高科技有限公司	235,700.00	7,071.00		
	深圳市明信测试设备有限公司	294,136.58	8,824.10		
	深圳市大族电气智能装备有限公司			205,006.06	6,150.18
	北京大族物业管理有限公司			20,000.00	2,000.00
	大族控股集团有限公司			172,500.00	5,175.00
	赛霸电子(深圳)有限公司			34,000.00	1,020.00
	深圳汉和智造有限公司			168,000.00	5,040.00
小计		2,968,554.84	89,056.65	1,907,259.27	58,617.78

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	深圳市明信测试设备有限公司	6,440,499.29	27,468,838.45
	深圳市大族物业管理有限公司	322,494.76	105,573.79
	深圳大族彼岸数字控制软件技术有限公司		15,391,395.60
小计		6,762,994.05	42,965,807.84
预收款项	深圳顺络电子股份有限公司		1,201,041.00

	司		
小 计			1,201,041.00
其他应付款	深圳市大族锐波传感科技 有限公司	3,487,173.06	5,189,488.88
	深圳市大族能联新能源科 技股份有限公司	15,239.75	
	深圳汉和智造有限公司		218,976.00
小 计		3,502,412.81	5,408,464.88

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	4,996.6103 万份股票期权
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	13.0734 万份股票期权
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围 和合同剩余期限	行权价每股 30.57 元，合同期限为自股票期权授 权日（2019 年 9 月 11 日）起 44 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的 范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

(1) 2019 年股票期权激励计划

2019 年 8 月 16 日，公司第六届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司 2019 年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2019 年股票期权激励计划有关事项的议案》。

2019 年 9 月 5 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》，2019 年 9 月 11 日，公司第六届董事会第二十八次会议审议通过了《关于调整公司 2019 年股票期权激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》及《关于向激励对象授予股票期权的议案》，确定公司股票期权激励计划的授予日为 2019 年 9 月 11 日，向符合条件的 1,331 名激励对象授予 4,996.6103 万份股票期权。授予的股票期权自授予登记完成之日起 20 个月、32 个月、44 个月后分批次开始行权，激励对象必须在期权行权有效期内

行权完毕。若未达到行权条件，则当期股票期权不得行权并由公司注销；若符合行权条件，但未在上述行权期内行权的该部分股票期权由公司注销。本激励计划有效期为股票期权授予登记完成之日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止，最长不超过 56 个月，股票期权的行权价格为每股 30.57 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，因激励对象离职而失效的股票期权为 13.0734 万份。

(2) 北京大族天成半导体技术有限公司股权激励计划

2019 年 2 月 27 日，公司与北京大族天成半导体技术有限公司（以下简称大族天成）少数股东兼员工朱晓鹏、王仲明、陈武辉、曹青（以下统称被授予方）签订股权转让协议书，协议约定公司将持有的大族天成 31% 股份奖励给被授予方，作为股权激励的回报，被授予方与大族天成在深圳为公司全资子公司建设一条 LD 生产线，包括设计、施工、调试、完成量产且产品合格，若 LD 生产线验收合格，公司同意以生产线验收合格当年大族天成的净资产作价，再转让公司持有大族天成 4% 的股份给被授予方，并同意以每次股权转让当年大族天成的净资产作价，继续将公司持有大族天成 31% 股权转让给被授予方，若生产线验收不合格，则此 4% 股份不再转让，后续的 31% 股权也不再转让。上述大族天成 31% 股权转让已完成工商变更登记。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可以达到行权条件，被授予对象均会行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	51,526,263.61
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	54,557,570.31

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

公司自 2011 年开始以自有资金在瑞士建设欧洲研发运营中心，初始预算金额 5,000 万人民币。后经过多次调整，项目建造总预算金额约为 1.67 亿瑞士法郎，截至 2019 年 12 月 31 日按年末汇率折合人民币 12.03 亿元。欧洲研发运营中心位于瑞士上瓦尔登州英格堡镇，土地面积 8,500 平方米，规划建筑面积 26,660 平方米，为提高物业使用效率，以及满足未来会议、接待、

培训需求，项目包括酒店住宿、会议功能。其中，办公、会议、展厅等功能建筑面积合计约 1.5 万平方米；独立房间 129 间，建筑面积约 1.1 万平方米。该项目预计 2020 年底竣工，截至期末，该项目已投入 1.38 亿瑞士法郎。

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

公司全资子公司 Han's Europe AG（以下简称大族欧洲股份公司）于 2016 年 7 月 8 日与 Eberli Generalunternehmung AG 签订了《欧洲研发运营中心建设工程总承包合同》，建设欧洲研发运营中心，合同总金额 1.545 亿瑞士法郎，折合人民币约 10.55 亿元（按签署时汇率 1:6.83 折算），截至期末，该合同尚未履行完毕。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以权益分派股权登记日股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	

(二) 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月爆发，蔓延至全球，目前国内疫情已逐步好转。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
(1) 对生产的影响 公司主要生产经营地位于广东省深圳市，受新冠疫情影响，公司春节后复工时间延迟至 2020 年 2 月。	2 月份虽复工但复产比例较低，生产车间及办公场所无法保障足够人员进场，产能受到较大影响，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。
(2) 对销售的影响 新冠疫情对湖北等省市以及全国甚至全球整体经济运行造成一定影响，从而在一定程度上影响公司产品的销售。	

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十四、其他重要事项

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对激光业务、PCB业务及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项目	激光	PCB	其他	分部间抵销	合计
营业收入	7,854,077,995.90	1,324,263,145.65	595,938,865.99	211,652,663.85	9,562,627,343.69
营业成本	5,224,005,830.90	854,627,637.75	397,108,469.53	166,268,681.23	6,309,473,256.95
资产总额	25,220,174,005.84	1,931,170,704.50	813,598,911.40	10,071,568,251.32	17,893,375,370.42
负债总额	14,079,286,742.77	520,821,743.59	404,510,579.58	6,189,375,173.88	8,815,243,892.06

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	96,424,885.75	3.24	72,434,079.57	75.12	23,990,806.18
按组合计提坏账准备	2,877,869,708.83	96.76	122,476,515.55	4.26	2,755,393,193.28
合计	2,974,294,594.58	100.00	194,910,595.12	6.55	2,779,383,999.46

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	23,370,034.00	0.70	23,370,034.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,292,433,650.86	99.30	116,897,494.22	3.55	3,175,536,156.64
合计	3,315,803,684.86	100.00	140,267,528.22	4.23	3,175,536,156.64

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贵州汉能装备科技有限公司	39,692,851.69	27,784,996.18	70.00	客户资金紧张, 预期信用损失较高
北京汉能光伏技术有限公司	17,942,186.40	12,559,530.48	70.00	客户资金紧张, 预期信用损失较高
河南国能电池有限公司	9,534,000.00	6,673,800.00	70.00	客户资金紧张, 预期信用损失较高
北京国能电池科技股份有限公司	7,509,756.00	5,256,829.20	70.00	客户资金紧张, 预期信用损失较高
辽宁大族冠华印刷科技股份有限公司	3,222,363.04	3,222,363.04	100.00	客户资金紧张, 预期信用损失较高
其他	18,523,728.62	16,936,560.67	91.43	
小计	96,424,885.75	72,434,079.57	75.12	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,330,237,770.07	115,692,195.55	4.96
本公司合并范围内关联方组合	547,631,938.76	6,784,320.00	1.24
小计	2,877,869,708.83	122,476,515.55	4.26

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,030,281,154.75	60,908,434.64	3.00
1-2年	206,026,147.06	20,602,614.71	10.00

2-3年	63,920,439.63	19,176,131.89	30.00
3年以上	30,010,028.63	15,005,014.31	50.00
小计	2,330,237,770.07	115,692,195.55	4.96

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	2,674,337,979.26
1-2年	206,026,147.06
2-3年	63,920,439.63
3年以上	30,010,028.63
小计	2,974,294,594.58

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	23,370,034.00	59,328,317.95				8,190,794.58		74,507,557.37
按组合计提坏账准备	116,897,494.22	5,579,021.33				2,073,477.80		120,403,037.75
小计	140,267,528.22	64,907,339.28				10,264,272.38		194,910,595.12

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：公司结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对部分新能源客户单项计提了预期信用损失。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 10,264,272.38 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
南京大族光电设备有限公司	货款	3,542,312.55	公司已注销	公司审批	否
刘发亮	货款	312,000.00	多次催收未果	公司审批	否
李路线	货款	310,000.00	多次催收未果	公司审批	否
小计		4,164,312.55			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	259,845,940.47	8.74	
客户二	201,508,079.56	6.77	6,045,242.39
客户三	173,639,025.44	5.84	5,209,170.76
客户四	77,824,640.93	2.62	2,334,739.23
客户五	58,780,662.05	1.98	1,763,419.86
小 计	771,598,348.45	25.95	15,352,572.24

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	9,650,000.00	0.34	9,650,000.00	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	9,650,000.00	0.34	9,650,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,865,495,159.32	99.66	6,588,230.44	0.23	2,858,906,928.88
其中：应收利息					
应收股利	10,200,000.00	0.35			10,200,000.00
其他应收款	2,855,295,159.32	99.31	6,588,230.44	0.23	2,848,706,928.88
合 计	2,875,145,159.32	100.00	16,238,230.44	0.56	2,858,906,928.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	10,374,230.68	0.39	10,374,230.68	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					

其他应收款	10,374,230.68	0.39	10,374,230.68	100.00	
按组合计提坏账准备	2,660,480,807.07	99.61	3,250,988.98	0.12	2,657,229,818.09
其中：应收利息					
应收股利	10,200,000.00	0.38			10,200,000.00
其他应收款	2,650,280,807.07	99.23	3,250,988.98	0.12	2,647,029,818.09
合计	2,670,855,037.75	100.00	13,625,219.66	0.51	2,657,229,818.09

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
其他应收款				
辽宁大族冠华印刷科技股份有限公司	9,650,000.00	9,650,000.00	100.00	公司经营困难，多次催收未果
小计	9,650,000.00	9,650,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
本公司合并范围内关联方组合	2,765,095,287.55		
账龄组合	100,399,871.77	6,588,230.44	6.56
其中：1年以内	72,798,417.45	2,183,952.52	3.00
1-2年	21,288,422.50	2,128,842.25	10.00
2-3年	4,405,401.20	1,321,620.36	30.00
3年以上	1,907,630.62	953,815.31	50.00
小计	2,865,495,159.32	6,588,230.44	0.23

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	2,827,693,705.00
1-2年	21,288,422.50
2-3年	4,405,401.20
3年以上	21,757,630.62
小计	2,875,145,159.32

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	1,252,109.82	630,669.17	11,742,440.67	13,625,219.66
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-638,652.68	638,652.68		
--转入第三阶段		-440,540.12	440,540.12	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,570,495.38	1,300,060.52	466,685.56	3,337,241.46
本期收回				
本期转回				
本期核销			724,230.68	724,230.68
其他变动				
期末数	2,183,952.52	2,128,842.25	11,925,435.67	16,238,230.44

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 724,230.68 元。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	10,200,000.00	10,200,000.00
出口退税款	3,685,950.77	
保证金及押金	46,418,458.74	42,736,686.10
备用金	5,757,429.14	8,664,898.81
其他往来款	2,809,083,320.67	2,609,253,452.84
合计	2,875,145,159.32	2,670,855,037.75

(6) 应收股利明细情况

项目	期末数	期初数
广东大族粤铭激光集团股份有限公司	10,200,000.00	10,200,000.00
合计	10,200,000.00	10,200,000.00

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
大族激光科技股份有 限公司	往来款	2,276,844,529.77	1年以内	79.47	
上海大族新能源科技 有限公司	往来款	252,986,112.84	1年以内	8.83	
深圳市大族精密传动 科技有限公司	往来款	113,989,245.16	1年以内	3.98	
袁维	股权转让 款	32,610,058.00	1年以内	1.14	978,301.74
深圳市大族光电设备 有限公司	往来款	27,969,461.07	1年以内	0.98	
小 计		2,704,399,406.84		94.40	978,301.74

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	数			数		
	余额	减值准备	账面价值	余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,990,353,694.64	23,950,000.00	1,966,403,694.64	1,737,785,241.62		1,737,785,241.62
对联营、合营企业 投资	94,479,323.37		94,479,323.37	457,853,638.79		457,853,638.79
合 计	2,084,833,018.01	23,950,000.00	2,060,883,018.01	2,195,638,880.41		2,195,638,880.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市大族数控科技有 限公司	105,583,703.00	5,949,616.00		111,533,319.00		
广东大族粤铭激光集团 股份有限公司	33,774,186.00	196,724.00		33,970,910.00		
深圳路升光电科技有限 公司	74,139,655.45	278,296.00		74,417,951.45		
深圳国冶星光电科技股 份有限公司	61,084,959.87	1,462,040.00		62,546,999.87		
深圳市大族电机科技有 限公司	130,782,726.30	2,934,152.00		133,716,878.30		
大族激光科技股份有限 公司	239,810,998.00	211,201,072.00		451,012,070.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市大族光电设备有限公司	49,048,195.00	374,932.00		49,423,127.00		
武汉大族金石凯激光系统有限公司	48,689,696.00	127,660.00		48,817,356.00		
深圳市大族逆变并网技术有限公司	60,079,075.00			60,079,075.00		
苏州市大族激光科技有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
深圳市大族创业投资有限公司	198,000,000.00	90,132.00		198,090,132.00		
北京大族天成半导体技术有限公司	17,200,000.00	144,560.00	6,200,000.00	11,144,560.00		
天津大族焊桥激光技术有限公司	7,800,000.00		7,800,000.00			
上海大族新能源科技有限公司	58,527,860.00			58,527,860.00		
内蒙古大族光电装备科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
厦门市大族精微科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳市大族视觉技术有限公司	17,164,187.00	319,548.00		17,483,735.00		
深圳市铂纳特斯自动化科技有限公司	39,830,000.00		39,830,000.00			
东莞市大族骏卓自动化科技有限公司	20,820,000.00			20,820,000.00		
深圳市大族激光标记软件技术有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
东莞市大族鼎新智能装备有限公司	1,020,000.00	12,108.00		1,032,108.00		
大族激光智能装备集团有限公司	200,000,000.00	4,184,748.00		204,184,748.00		
江苏大族展宇新能源科技有限公司	32,880,000.00			32,880,000.00	23,950,000.00	23,950,000.00
深圳市大族激光焊接软件技术有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
深圳市大族机器人有限公司	46,750,000.00	558,316.00		47,308,316.00		
深圳市大族思特科技有限公司	18,700,000.00	310,720.00		19,010,720.00		
深圳市汉狮精密自控技术有限公司	5,000,000.00	229,576.00		5,229,576.00		
深圳市大族半导体测试技术有限公司	5,850,000.00	12,049,644.00		17,899,644.00		
深圳市大族华乐达新能	7,000,000.00		7,000,000.00			

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
源有限公司						
深圳市大族云成科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
深圳市大族光伏装备有限公司	20,000,000.00	339,980.00		20,339,980.00		
深圳市大族富创得科技有限公司	5,250,000.00	206,748.00		5,456,748.00		
上海大族富创得科技有限公司		158,988.00		158,988.00		
深圳大族彼岸数字控制软件技术有限公司		43,252,445.02		43,252,445.02		
深圳市大族光通科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
深圳市大方舟科技有限公司		7,016,448.00		7,016,448.00		
深圳市大族精密切割软件技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
深圳市大族微加工软件技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	1,737,785,241.62	313,398,453.02	60,830,000.00	1,990,353,694.64	23,950,000.00	23,950,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
深圳一创大族投资管理有限公司	6,485,105.75			165,666.98	
深圳市国信大族机器人产业投资基金管理有限公司	3,922,052.04			312,971.13	
深圳市国信大族壹号机器人产业投资基金（有限合伙）	10,197,629.15		2,200,000.00	-1,271,006.86	
深圳大族彼岸数字控制软件技术有限公司	44,947,128.18			-1,711,868.16	
小 计	65,551,915.12		2,200,000.00	-2,504,236.91	
联营企业					
山东能源重装集	23,019,403.24			1,422,347.19	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
团大族再制造有限公司					
江西大族能源科技股份有限公司	56,722,443.01			-6,663,478.41	
本溪钢铁大族激光再制造有限公司		1,994,800.00		-85,358.03	
北京大族投资管理有限公司		900,000.00		-443,251.82	
AIC Fund Co., Limited	312,559,877.42			-6,507,744.14	-6,247,876.35
小计	392,301,723.67	2,894,800.00		-12,277,485.21	-6,247,876.35
合计	457,853,638.79	2,894,800.00	2,200,000.00	-14,781,722.12	-6,247,876.35

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
深圳一创大族投资管理有限公司					6,650,772.73	
深圳市国信大族机器人产业投资基金管理有限公司					4,235,023.17	
深圳市国信大族壹号机器人产业投资基金(有限合伙)					6,726,622.29	
深圳大族彼岸数字控制软件技术有限公司				-43,235,260.02		
小计				-43,235,260.02	17,612,418.19	
联营企业						
山东能源重装集团大族再制造有限公司					24,441,750.43	
江西大族能源科技股份有限公司					50,058,964.60	
本溪钢铁大族激光再制造有限公司					1,909,441.97	

北京大族投资管理有 限公司					456,748.18	
AIC Fund Co.,Limited				-299,804,256.93		
小 计				-299,804,256.93	76,866,905.18	
合 计				-343,039,516.95	94,479,323.37	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,908,220,294.79	3,960,143,757.82	5,753,633,405.90	3,982,060,339.75
其他业务收入	159,030,066.37	33,648,105.28	158,312,221.01	33,844,221.88
合 计	5,067,250,361.16	3,993,791,863.10	5,911,945,626.91	4,015,904,561.63

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	334,910,166.64	351,537,537.36
差旅费	36,361,203.88	31,993,786.19
材料费用	20,779,988.49	49,955,948.04
仪器设备折旧费	16,893,894.54	13,698,867.65
无形资产摊销	3,746,262.98	3,852,199.79
其他	16,360,598.49	11,774,339.56
合 计	434,052,115.02	462,812,678.59

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-14,781,722.12	-72,764,104.09
成本法核算的长期股权投资收益	548,650,000.00	720,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	589,131.48	
金融工具持有期间的投资收益	2,266,303.04	——
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,093,040.00	——

理财产品	173,263.04	——
处置金融工具取得的投资收益	-1,423,398.66	——
其中：应收款项融资	-1,423,398.66	——
持有至到期投资在持有期间的投资收益	——	4,863,336.77
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	5,502,951.00
合计	535,300,313.74	657,602,183.68

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	13,626,067.22	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	126,329,641.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	29,907,956.60	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-9,088,068.60	见附注五(二)14
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融	18,379,926.05	见附注五(二)9

项 目	金额	说明
负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,080,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,229,691.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	216,465,214.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	33,566,468.38	
少数股东权益影响额(税后)	2,960,535.25	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	179,938,210.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.53	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.42	0.44	0.44

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	642,219,450.17
非经常性损益	B	179,938,210.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	462,281,239.74
归属于公司普通股股东的期初净资产[注]	D	8,325,002,855.28
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	03,586.88

项 目	序号	本期数	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	7.83	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	210,346,708.40	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	本期新增的股权激励	I1	48,325,814.74
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	控股子公司本期新增的股权激励	I2	3,200,448.87
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	折价转让子公司部分股权	I3	-16,888,109.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
	联营公司股权变动影响	I4	-27,354.46
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	1
	其他权益工具公允价值变动	I5	-7,031,574.45
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
	联营公司其他综合收益变动	I6	-6,247,876.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
	外币报表折算差异	I7	28,582,163.14
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6
非同一控制下收购产生的权益增加	I8	23,400,530.69	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	4	
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	8,531,694,632.80	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.53%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.42%	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十一)2之说明。

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	642,219,450.17
非经常性损益	B	179,938,210.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	462,281,239.74
期初股份总数	D	1,067,066,801.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	2,464.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7.85
因回购等减少股份数	H	15,335,036.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	12
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	1,051,733,377.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.61
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.44

(2) 稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	642,219,450.17
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	642,219,450.17
非经常性损益	D	179,938,210.43
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	462,281,239.74
发行在外的普通股加权平均数	F	1,051,733,377.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	1,758,833.61
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	1,053,492,210.61
稀释每股收益	$M=C/H$	0.61
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.44

大族激光科技产业集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日