

深圳市瑞丰光电子股份有限公司
二〇一九年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

防伪编号：07552020040261214919

致同会计师事务所（特殊普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号：致同审字（2020）第441ZA7111号
委托单位：深圳市瑞丰光电子股份有限公司
被审验单位名称：深圳市瑞丰光电子股份有限公司
被审单位所在地：深圳市
事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型：财务报表审计（合并）（无保留意见）
报告日期：2020-04-16
报备日期：2020-04-17
签名注册会计师：黄声森 赵娟娟

深圳市瑞丰光电子股份有限公司（合并）

2019年度审计报告

事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：010-85665588
传真：
通信地址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层
电子邮件：qiaoye@cn.gt.com
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问，请与深圳市注册会计师协会秘书处联系。
防伪查询电话号码：0755-83515412
防伪技术支持电话：0755-82733911
防伪查询网址：<http://check.szicpa.org>



深圳注协

目 录

审计报告	1-7
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-111

审计报告

致同审字(2020)第 441ZA7111 号

深圳市瑞丰光电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市瑞丰光电子股份有限公司（以下简称瑞丰光电公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了瑞丰光电公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的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，我们独立于瑞丰光电公司，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）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、21、32 与附注五、16。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，瑞丰光电商誉的账面余额为 134,562,823.69 元，计提商誉减值准备 134,562,823.69 元，账面价值 0 元。瑞丰光电商誉为瑞丰光电公司收购子公司深圳市玲涛光电科技有限公司（以下简称玲涛光电）形成的商誉。2019 年，瑞丰光电管理层基于各资产组的可回收金额进行测算，认为商誉减值 134,562,823.69 元。瑞丰光电管理层确定资产组的未来现金流量现值时作出了重大判断，其中采用的关键假设包括：

预测期收入增长率及后续预测期收入增长率、毛利率和折现率等。

由于商誉金额重大，且瑞丰光电公司管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性，包括关键假设的采用。

（2）通过参考行业惯例，评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性。

（3）将现金流量预测所使用的数据与经审批的盈利预测进行比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。

（4）同时，通过实施下列程序对瑞丰光电管理层的关键假设进行评估：

- 将详细预测期收入增长率与同公司的历史收入增长率以及行业上市公司同期历史数据进行比较；
- 将后续预测期增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较；
- 将预测的毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势；
- 结合地域因素，如基期中国市场无风险利率及资产负债率，通过考虑并重新计算各资产组以及同行业可比公司的加权平均资本成本，评估瑞丰光电管理层采用折现率的合理性。

(5) 利用外部评估专家的工作，对折现率的合理性进行了评估；同时对外部评估专家的客观性、执业资质和胜任能力进行了评价。

(6) 对未来现金流量净现值的准确性执行重新计算。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10 与附注五、4。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，瑞丰光电公司合并应收账款余额 500,227,245.06 元，坏账准备金额 41,052,984.85 元。当存在客观证据表明应收账款存在减值时，瑞丰光电管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，瑞丰光电公司管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。瑞丰光电考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失，据此计提坏账准备。

由于应收账款坏账准备的计提对财务报表影响较为重大，且需要运用相关会计估计，我们确定应收账款坏账准备的计提为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提实施的审计程序主要包括：

(1) 对瑞丰光电公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了了解、评估和测试。

(2) 分析瑞丰光电公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

(3) 分析计算瑞丰光电公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

(4) 通过分析瑞丰光电公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。



(5) 获取瑞丰光电估计其预期信用损失率的过程，检查其会计估计是否合理，对历史损失率的前瞻性调整是否合理，是否符合新金融工具准则的相关规定。

(6) 获取瑞丰光电公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

(7) 对应收账款余额较大或超过信用期的客户，通过结合客户回款情况和市场条件等因素，了解债务人或其行业发展状况有关的信息，以验证管理层判断的合理性。

(三) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、12与附注五、7。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，瑞丰光电公司合并财务报表存货余额 198,741,605.92 元，存货跌价准备金额 24,432,589.02 元，账面价值较高，存货跌价准备的增加对财务报表影响较为重大。存货的可变现净值以预计售价减去至完工时估计将要发生的成本（如相关）、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

瑞丰光电管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并考虑历史售价及未来市场趋势。鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价了存货管理及与确定预计售价相关的内部控制，并对其中的关键控制流程执行测试。

(2) 通过对瑞丰光电公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品生产日期等。

(3) 取得瑞丰光电公司存货的年末库龄清单，结合产品的生产日期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理。

(4) 获取瑞丰光电公司产品跌价准备计算表，并执行重新计算程序。

(5) 对于在资产负债表日后已销售的存货，抽样检查期后销售的实际售价，与预计售价比较是否存在重大差异。

(6) 对于无法获取国内公开市场售价以及无预计订单销售的产品，将预计售价与最近的实际售价进行比较。同时，通过查看公开数据和研究资料、检查期后实际状况并结合我们的行业经验，对瑞丰光电管理层确定预计售价时所考虑的未来市场趋势因素，包括市场供应及需求、技术发展、相关的国家政策及国家指导价格等可能发生的变化，进行独立的评估。

(7) 通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对瑞丰光电公司管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估。

四、其他信息

瑞丰光电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞丰光电公司 2019 年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

瑞丰光电公司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，管理层负责评估瑞丰光电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，除非管理层计划清算瑞丰光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞丰光电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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瑞丰光电公司的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瑞丰光电公司不能持续经营。

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

(6) 就瑞丰光电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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十六日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳市瑞丰光电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：		-	-	-	-
货币资金	五、1	270,891,724.52	155,777,678.51	227,512,988.88	166,596,818.78
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	-	-	7,473,187.26	7,473,187.26
应收票据	五、3	107,921,590.94	21,840,502.48	194,164,789.78	87,504,415.42
应收账款	五、4	459,174,260.21	322,294,244.58	490,110,292.11	387,049,704.66
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	五、5	3,266,719.68	28,008,515.05	5,007,784.00	61,595,731.98
其他应收款	五、6	64,387,460.32	119,683,838.29	89,761,754.18	121,630,553.75
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五、7	174,309,016.90	92,585,088.23	216,226,056.37	118,710,802.48
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、8	2,827,323.27	-	90,300,424.64	60,832,599.63
流动资产合计		1,082,778,095.84	740,189,867.14	1,320,557,277.22	1,011,393,813.96
非流动资产：		-	-	-	-
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产	五、9	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、10	179,601,655.19	765,922,524.60	206,674,423.04	792,124,381.94
其他权益工具投资	五、11	9,307,032.20	9,307,032.20	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产	五、12	88,405,749.07	23,076,488.77	23,748,067.09	23,748,067.09
固定资产	五、13	482,184,147.69	145,857,598.20	474,526,528.79	150,156,988.70
在建工程	五、14	106,997,008.52	28,479,077.91	127,486,116.91	3,452,159.64
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、15	69,997,294.26	45,841,770.80	83,681,311.37	48,052,588.27
开发支出		-	-	-	-
商誉	五、16	-	-	83,063,523.69	-
长期待摊费用	五、17	11,675,592.22	7,847,464.84	14,700,899.87	10,019,040.22
递延所得税资产	五、18	58,071,706.48	35,266,253.32	30,139,236.77	13,401,143.17
其他非流动资产	五、19	38,442,612.37	5,783,591.93	37,756,651.29	8,083,722.30
非流动资产合计		1,044,682,798.00	1,067,381,802.57	1,091,776,758.82	1,059,038,091.33
资产总计		2,127,460,893.84	1,807,571,669.71	2,412,334,036.04	2,070,431,905.29

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：		-	-	-	-
短期借款	五、20	61,000,000.00	-	134,900,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、21	-	-	2,235,900.00	2,235,900.00
应付票据	五、22	300,748,548.03	185,780,723.29	304,037,403.19	152,566,599.51
应付账款	五、23	361,601,415.79	464,556,675.22	364,160,287.89	571,116,951.75
预收款项	五、24	6,816,301.81	2,005,432.53	6,516,495.26	2,701,601.18
应付职工薪酬	五、25	31,452,632.16	12,897,470.51	30,237,181.74	16,028,534.25
应交税费	五、26	7,095,161.19	1,585,257.82	19,232,785.46	4,222,233.32
其他应付款	五、27	19,470,917.89	8,652,301.60	62,723,547.58	54,802,225.64
其中：应付利息		176,757.30	-	1,681,345.28	1,048,013.90
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		788,184,976.87	675,477,860.97	924,043,601.12	893,674,045.65
非流动负债：		-	-	-	-
长期借款	五、28	82,850,280.00	15,950,000.00	70,000,000.00	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、29	59,632,400.78	19,863,081.68	78,914,399.67	20,933,387.21
递延所得税负债	五、18	107,441.10	-	1,335,860.29	1,120,978.09
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		142,590,121.88	35,813,081.68	150,250,259.96	22,054,365.30
负债合计		930,775,098.75	711,290,942.65	1,074,293,861.08	915,728,410.95
股本	五、30	534,744,963.00	534,744,963.00	552,579,221.00	552,579,221.00
资本公积	五、31	350,061,854.16	350,061,854.16	387,896,583.25	387,896,583.25
减：库存股	五、32	-	-	45,559,154.84	45,559,154.84
其他综合收益	五、33	-3,362,437.63	-3,364,017.63	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、34	31,657,610.03	31,432,905.88	31,435,994.73	31,211,290.58
未分配利润	五、35	278,437,858.39	183,405,021.65	409,653,113.30	228,575,554.35
归属于母公司股东权益合计		1,191,539,847.95	1,096,280,727.06	1,336,005,757.44	1,154,703,494.34
少数股东权益		5,145,947.14	-	2,034,417.52	-
股东权益合计		1,196,685,795.09	1,096,280,727.06	1,338,040,174.96	1,154,703,494.34
负债和股东权益总计		2,127,460,893.84	1,807,571,669.71	2,412,334,036.04	2,070,431,905.29

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2019年度

编制单位: 深圳市瑞丰光电子股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	1,371,864,162.13	1,141,152,864.66	1,562,008,171.52	1,435,363,416.53
减: 营业成本	五、36	1,117,139,546.71	1,025,958,473.45	1,254,251,078.85	1,270,511,766.29
税金及附加	五、37	8,167,539.98	3,986,578.62	8,114,111.04	4,668,959.87
销售费用	五、38	63,787,848.51	33,424,900.34	55,529,020.21	38,043,031.62
管理费用	五、39	76,493,735.47	38,918,635.40	62,481,154.80	32,069,503.52
研发费用	五、40	82,196,647.23	42,530,166.17	91,271,119.47	53,118,476.90
财务费用	五、41	2,270,605.39	-2,406,692.82	3,729,438.81	-3,731,447.92
其中: 利息费用		5,719,123.96	1,624,599.88	8,737,293.42	2,536,267.13
利息收入		3,120,564.48	3,944,083.63	2,532,547.10	3,429,357.95
加: 其他收益	五、42	40,250,852.86	12,652,142.60	88,868,755.47	12,300,674.85
投资收益(损失以“-”号填列)	五、43	24,180,049.78	23,621,591.40	13,900,797.90	23,830,346.93
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		14,751,292.14	15,014,423.43	7,394,381.11	7,502,806.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	五、44	-5,630,587.26	-5,630,587.26	-9,013,489.38	-9,013,489.38
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	-16,570,769.40	-14,495,479.18	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-175,504,325.46	-59,164,323.22	-78,584,036.31	-21,428,386.67
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	-22,019,083.07	-6,444,562.00	41,033.64	27,247.60
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-131,485,623.71	-50,720,614.16	101,845,309.66	46,399,519.56
加: 营业外收入	五、48	507,999.81	463,045.75	260,256.67	137,284.65
减: 营业外支出	五、49	5,869,969.94	4,715,951.88	2,514,889.21	1,752,202.02
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-136,847,593.84	-54,973,520.29	99,590,677.12	44,784,602.21
减: 所得税费用	五、50	-13,848,737.78	-13,170,901.13	14,557,268.70	1,103,035.38
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-122,998,856.06	-41,802,619.16	85,033,408.42	43,681,566.83
(一) 按经营持续性分类:					
其中: 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-122,998,856.06	-41,802,619.16	85,033,408.42	43,681,566.83
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类:					
其中: 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-126,122,936.56	-	86,227,128.62	-
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		3,124,080.50	-	-1,193,720.20	-
五、其他综合收益的税后净额		-587,442.63	-589,022.63	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-587,442.63	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-589,022.63	-589,022.63	-	-
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-589,022.63	-589,022.63	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,580.00	-	-	-
2. 外币财务报表折算差额		1,580.00	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		-123,586,298.69	-42,391,641.79	85,033,408.42	43,681,566.83
归属于母公司股东的综合收益总额		-126,710,379.19	-	86,227,128.62	-
归属于少数股东的综合收益总额		3,124,080.50	-	-1,193,720.20	-
七、每股收益		-	-	-	-
(一) 基本每股收益		-0.2367	-	0.1640	-
(二) 稀释每股收益		-0.2367	-	0.1640	-

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

合并及公司现金流量表

2019年度

编制单位: 深圳市瑞丰光电子股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,289,040,280.79	974,510,689.12	1,458,416,399.30	1,176,183,633.53
收到的税费返还		20,570,118.40	20,081,952.01	25,450,749.75	18,906,428.73
收到其他与经营活动有关的现金		83,843,196.65	70,035,073.14	93,805,793.49	148,492,599.34
经营活动现金流入小计		1,393,453,595.84	1,064,627,714.27	1,577,672,942.54	1,343,582,661.60
购买商品、接受劳务支付的现金		764,111,099.10	751,208,241.12	968,809,078.79	1,006,947,848.40
支付给职工以及为职工支付的现金		228,030,064.21	95,623,989.85	239,150,301.26	120,365,739.75
支付的各项税费		34,447,407.76	12,572,118.50	59,412,194.93	16,756,556.36
支付其他与经营活动有关的现金		180,584,451.00	157,908,226.28	123,993,332.62	182,357,072.71
经营活动现金流出小计		1,207,173,022.07	1,017,312,575.75	1,391,364,907.60	1,326,427,217.22
经营活动产生的现金流量净额		186,280,573.77	47,315,138.52	186,308,034.94	17,155,444.38
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		200,000.00	-	13,191,471.00	36,591,471.00
取得投资收益收到的现金		-	-	2,962,037.21	2,870,393.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,792.40	8,279,305.98	142,462.65	116,675.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-71,361.36	-	22,242,478.10	-
收到其他与投资活动有关的现金		203,604,191.03	131,753,035.72	467,206,000.00	415,806,000.00
投资活动现金流入小计		203,853,622.07	140,032,341.70	505,744,448.96	455,384,539.18
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,090,677.88	27,154,642.27	164,550,488.00	29,752,882.93
投资支付的现金		9,500,000.00	10,500,000.00	95,094,700.00	103,899,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		140,776,119.80	83,169,000.00	462,529,000.00	401,629,000.00
投资活动现金流出小计		277,366,797.68	120,823,642.27	722,174,188.00	535,281,582.93
投资活动产生的现金流量净额		-73,513,175.61	19,208,699.43	-216,429,739.04	-79,897,043.75
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		-	-	2,700,000.00	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	2,700,000.00	-
取得借款收到的现金		87,350,280.00	15,950,000.00	188,838,258.95	143,838,258.95
收到其他与筹资活动有关的现金		246,207,799.80	120,422,191.39	260,672,308.90	133,790,094.43
筹资活动现金流入小计		333,558,079.80	136,372,191.39	452,210,567.85	277,628,353.38
偿还债务支付的现金		148,400,000.00	90,000,000.00	116,538,258.95	53,838,258.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,559,144.68	6,987,051.21	21,506,106.69	15,256,536.02
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		289,136,545.05	167,581,879.12	283,211,502.16	138,966,441.90
筹资活动现金流出小计		450,095,689.73	264,568,930.33	421,255,867.80	208,061,236.87
筹资活动产生的现金流量净额		-116,537,609.93	-128,196,738.94	30,954,700.05	69,567,116.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,192,424.68	666,295.51	2,494,705.80	2,473,868.96
五、现金及现金等价物净增加额		-2,577,787.09	-61,006,605.48	3,327,701.75	9,299,386.10
加: 期初现金及现金等价物余额		143,208,159.78	122,550,735.13	139,880,458.03	113,251,349.03
六、期末现金及现金等价物余额		140,630,372.69	61,544,129.65	143,208,159.78	122,550,735.13

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：深圳市瑞丰光电子股份有限公司

项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	552,579,221.00	387,896,583.25	45,559,154.84	-	-	31,435,994.73	409,653,113.30	2,034,417.52	1,338,040,174.96
加：会计政策变更	-	-	-	-2,774,995.00	-	221,615.30	270,132.88	1,540.57	-2,281,706.25
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	552,579,221.00	387,896,583.25	45,559,154.84	-2,774,995.00	-	31,657,610.03	409,923,246.18	2,035,958.09	1,335,758,468.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-17,834,258.00	-37,834,729.09	-45,559,154.84	-587,442.63	-	-	-131,485,387.79	3,109,989.05	-139,072,673.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-587,442.63	-	-	-126,122,936.56	3,124,080.50	-123,586,298.69
（二）股东投入和减少资本	-17,834,258.00	-37,834,729.09	-45,559,154.84	-	-	-	-	-14,091.45	-10,123,923.70
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-14,091.45	-14,091.45
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-17,834,258.00	-37,834,729.09	-45,559,154.84	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-5,362,451.23	-	-10,109,832.25
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-5,362,451.23	-	-5,362,451.23
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-5,362,451.23	-	-5,362,451.23
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	534,744,963.00	350,061,854.16	-	-3,362,437.63	-	31,657,610.03	278,437,858.39	5,145,947.14	1,196,685,795.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：深圳市瑞丰光电股份有限公司

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	552,579,221.00	387,896,583.25	45,559,154.84	-	-	31,211,290.58
加：会计政策变更	-	-	-	-2,774,995.00	-	221,615.30
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	552,579,221.00	387,896,583.25	45,559,154.84	-2,774,995.00	-	31,432,905.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-17,834,258.00	-37,834,729.09	-45,559,154.84	-589,022.63	-	-47,165,070.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-589,022.63	-	-41,802,619.16
（二）股东投入和减少资本	-17,834,258.00	-37,834,729.09	-45,559,154.84	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-17,834,258.00	-37,834,729.09	-45,559,154.84	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	534,744,963.00	350,061,854.16	-	-3,364,017.63	-	31,432,905.88
						183,405,021.65
						1,096,280,727.06

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市瑞丰光电子股份有限公司（以下简称本公司或公司）于 2010 年 3 月 26 日在深圳市市场监督管理局核准登记的股份有限公司，企业统一社会信用代码为：914403007152666039。本公司总部位于深圳市光明新区公明办事处田寮社区第十工业区 1 栋六楼，法定代表人：龚伟斌，股本：53,474.4963 万元。

本公司前身为深圳市瑞丰光电子有限公司。2010 年 3 月 10 日，本公司股东龚伟斌、林常、吴强、周文浩、苟华文、郑更生、胡建华、任凤琪、宋聚全、李缅花、龙胜、黄闻云、东莞康佳电子有限公司、深圳市领瑞投资有限公司签订《深圳市瑞丰光电子股份有限公司发起人协议书》，以本公司股东共同作为发起人，将本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，更名为“深圳市瑞丰光电子股份有限公司”。本公司以经五洲松德联合会计师事务所出具的五洲松德证审字[2010]3-0004 号《审计报告》审定的 2009 年 12 月 31 日净资产 15,258.60 万元按 1: 0.524294522 比例折合成 8,000 万股（每股面值为人民币 1 元），变更后的注册资本为 8,000 万元，本公司股东按原有出资比例享有折股后股本，未折股的净资产 7,258.60 万元转作资本公积。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】996 号文核准，本公司于 2011 年 7 月向社会公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所创业板上市。本次公开发行后，本公司股本总额为 10,700 万股，其中社会公众持有 2,700 万股，每股面值 1 元。

2012 年 12 月 20 日，公司召开了第一届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，公司首次授予限制性股票 223 万股，每股面值 1.00 元，每股授予价 6.81 元，变更后的注册资本为人民币 10,923.00 万元。上述出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 1 月 5 日出具的致同验字（2013）第 441ZA0013 号验资报告审验，2013 年 1 月 18 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了对公司股权激励计划股票期权和限制性股票的登记确认，2013 年 1 月 23 日，公司在深圳市场监督管理局办理了变更登记手续。

根据 2012 年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请由资本公积转增股本，本公司于 2013 年 5 月 16 日披露了《2012 年年度权益分派实施公告》，公告编号 2013-031，本公司以总股本 109,230,000.00 股为基数，进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 9.795843 股，共计转增 106,999,993.00 股，每股面值 1 元，共计增加股本 10,699.9993 万元，转增基准日期为 2013 年 5 月 23 日，变更后注册资本为人民币 21,622.9993 万元。

2013 年 8 月 13 日，公司召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权和限制性股票相关事项的议案》，公司授予限制性股票 47.51 万股，每股面值 1.00 元，每股授予价 7.21 元，变更后的注册资本为人民币 21,670.5093 万元。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 9 月 24 日出具的致同验字（2013）第 441ZA0135 号验资报告审验，2013 年 9 月 27 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了对公司股权激励计划股票期权和限制性股票的登记确认，2014 年 1 月 23 日，公司在深圳市场监督管理局办理了变更登记手续。

根据 2013 年 11 月 25 日召开的第二届董事会第九次会议、2014 年 5 月 27 日第二届董事会第十四次会议、2014 年 12 月 12 日第二届董事会第十九次会议及 2015 年 4 月 24 日第二届董事会第二十二次会议，会议分别审议通过的《关于作废并注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，本公司申请回购注销已获授尚未获准解锁股票合计 1,834,416 股，以上限制性股票回购注销业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2015 年 8 月 14 日出具致同验字（2015）第 441ZC0397 号验资报告，2015 年 11 月 3 日，公司在深圳市场监督管理局办理了变更登记手续。

根据 2013 年 12 月 10 日公司召开的第二届董事会第十次会议审议通过的《关于首期股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》、2014 年 12 月 12 日公司召开的第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于首期股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解锁期可行权/解锁的议案》及 2014 年 8 月 4 日公司召开的第二届董事会第十六次会议审议通过的《关于首期股票期权与限制性股票激励计划预留部分第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，截止 2016 年 12 月 31 日，公司业经中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记的期权行权股数为 3,411,482.00 股。

根据本公司第二届董事会第二十六次会议决议及本公司 2015 年度第五次临时股东大会决议通过《关于公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易符合相关法律、法规规定的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市瑞丰光电子股份有限公司向王伟权等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》[证监许可[2016]5 号]批准，公司通过向王伟权、彭小玲以及特定投资者龚伟斌、TCL 集团股份有限公司、广东温氏投资有限公司及海通定增 2 号定向资产管理计划定向增发方式发行人民币普通股（A 股）股票 33,700,437 股。每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 9.08 元，增加注册资本人民币 33,700,437.00 元，由王伟权、彭小玲以其持有的深圳市玲涛光电科技有限公司股权价值中股份支付对价人民币 106,000,000.00 元及由特定投资者龚伟斌、TCL 集团股份有限公司、广东温氏投资有限公司及海通定增 2 号定向资产管理计划以其投入的货币资金人民币 200,000,000.00 元认购。

根据 2016 年 1 月 14 日公司召开的第二届董事会第二十九次会议通过的《关于作废并注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》、2016 年 3 月 9 日公司召开的第二届董事会第三十一次会议通过的《关于作废并注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，本公司申请回购注销已获授尚未获准解锁股票合计 79,183.00 股，以上限制性股票回购注销业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2016 年 5 月 24 日出具的致同验字(2016)第 441ZC0310 号验资报告。

根据公司第二届董事会第三十九次会议决议及公司 2016 年第五次临时股东大会通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，本次激励计划授予的激励对象共计 144 人，包括公司董事、高级管理人员、中层管理人员以及公司的核心技术（业务）人共计 24,680,000 股，每股面值 1.00 元，每股授予价 5.693 元，截至 2016 年 8 月 12 日已增发人民币普通股（A 股）24,596,200 股，变更后的注册资本为人民币 27,649.9613 万元。上述出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 8 月 12 日出具的致同验字(2016)第 441ZC0523 号验资报告审验。

根据公司第三届董事会第十一次、第十二次、第十七次和第十九次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，回购的限制性股票涉及人数为 8 人，回购注销的

股票数量共计为 420,002 股，本次限制性股票的回购价格为 5.673 元/股。上述注册资本变更业经致同会计师事务所出具的“致同验字（2018）第 441ZC0096 号”验资报告审验。2018 年 4 月 23 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述限制性股票的回购和注销登记手续。本次回购注销完成后，公司总股本从 27,649.9613 万股减至 27,607.9611 万股。

2018 年 5 月 2 日，公司 2017 年度股东大会审议通过 2017 年度权益分派方案。公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 276,079,611 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.500760 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10.015213 股。公司本次权益分派股权登记日为 2018 年 5 月 14 日，本次权益分派除权除息日为 2018 年 5 月 15 日。分红后公司总股本增至 55,257.9221 万股。2018 年 8 月 20 日，深圳市市场监督管理局就前述股本变更办理了工商变更登记手续，注册资本变更为 55,257.9221 万元。

根据 2019 年 4 月 24 日公司召开的第三届董事会第三十五次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》及《公司关于公司重大资产重组业绩补偿实施情况的议案》，回购已获授尚未解锁的限制性股票合计 16,216,685.00 股，回购玲涛光电王伟权、彭小玲 2017 年度应补偿股份 1,617,573 股，截止至 2019 年 12 月 31 日，对于上述需回购注销的股份，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述股票的回购和注销登记手续。回购注销完成后公司股份总数由 55,257.9221 万股变更为 53,474.4963 万股。

截止 2019 年 12 月 31 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记的公司股本为 53,474.4963 万元

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设事业部、研发管理中心、品质管理中心、制造管理部、人资行政管理中心、供应链管理中心、财务管理中心、市场营销管理部、审计法务部等部门。本公司拥有八家直接控股子公司及一家间接控股子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动：本集团从事 LED 封装技术的研发和 LED 封装产品制造、销售，提供从 LED 封装工艺结构设计、光学设计、驱动设计、散热设计、LED 器件封装、技术服务到标准光源模组集成的 LED 光源整体解决方案，公司是专业的 LED 封装商、LED 光源的系统集成商。主要产品为高端背光源 LED 器件及组件（中大尺寸液晶电视背光源、电脑背光源、手机背光源等）、照明用 LED 器件及组件、显示用 LED 器件及组件等，广泛应用于液晶电视、电脑及手机、日用电子产品、城市亮化照明、室内照明、各类显示屏、工业应用和汽车等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三次会议于 2020 年 4 月 16 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团 2019 年度财务报表合并范围包括：

序 号	公司全称	公司简称
1	宁波市瑞康光电有限公司	宁波瑞康
2	常州利瑞光电有限公司	常州利瑞
3	REFOND(HONG KONG)INVESTMENT DEVELOPMENT LIMITED	香港瑞丰
4	深圳市玲涛光电科技有限公司	玲涛光电
5	浙江瑞丰光电有限公司	浙江瑞丰
6	深圳市中科创激光技术有限公司	中科创
7	深圳市瑞丰光电紫光技术有限公司	紫光技术
8	浙江明度电子有限公司	浙江明度
9	浙江旭景资产管理有限公司	浙江旭景
10	浙江西恩照明科技有限公司	西恩照明

本年合并范围的变化情况详见附注六及附注七。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16、附注三、19 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司香港瑞丰根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在

处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本集团持有的期限短、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。

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有

方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损

失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：合并范围内关联方往来组合

应收账款组合 2：其他客户组合

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

对于划分为组合的应收账款，本集团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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方往来组合

其他应收款组合 2：应收出口退税组合

其他应收款组合 3：应收押金和保证金组合

其他应收款组合 4：员工社保、备用金组合

其他应收款组合 5：往来款及其他特征组合

对划分为组合的其他应收款，本集团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。

信用风险显著增加的评估

本集团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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，应当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，本集团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。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、辅助材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资

扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

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

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	7-10	5	13.57-9.50
办公设备	2-5	5	47.50-19.00
运输设备	2、5	5	47.50、19.00
机器辅助设备	5	5	19.00
其他设备	2-5	0、5	47.50-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、办公软件、专利特许使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	48 年	直线法	
办公软件	10 年	直线法	
专利特许使用权	7 年	直线法	
专利权	5 年	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资

产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

（1）该义务是本集团承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费

用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

国内销售收入确认的具体方法：①产品已经发出并取得买方签收的送货单或托运单时，凭相关单据确认收入；②针对已签订供应商管理库存协议的客户，产品已经发出并经买方验收领用后，取得与买方对账单时，凭对账单确认收入。

国外销售收入确认的具体方法：国外销售全部采用 FOB(Free On Board 离岸价，指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货)结算，在办理完毕报关和商检手续时确认收入。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

29、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差

额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

32、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 8 月 29 日召开的三届董事会第三十八次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
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	7,473,187.26	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	7,473,187.26
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（债务工具）		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
可供出售金融资产		10,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,000,000.00
	以成本计量（权益工具）		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	194,164,789.78	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	192,790,456.94
			应收票据	摊余成本	
应收账款	摊余成本	490,110,292.11	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	490,937,554.15
			应收账款	摊余成本	
其他应收款	摊余成本	89,761,754.18	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	87,555,997.00
			其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
资产：				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	7,473,187.26	-7,473,187.26	-	-
交易性金融资产	-	7,473,187.26	-	7,473,187.26
应收票据	194,164,789.78		-1,374,332.84	192,790,456.94
应收账款	490,110,292.11		827,262.04	490,937,554.15
其他应收款	89,761,754.18		-2,205,757.18	87,555,997.00
可供出售金融资产	10,000,000.00	-10,000,000.00	-	-
其他权益工具投资	-	10,000,000.00		10,000,000.00
负债：				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	2,235,900.00	-2,235,900.00	-	-
交易性金融负债	-	2,235,900.00		2,235,900.00
股东权益：				
其他综合收益	-		-2,774,995.00	-2,774,995.00
盈余公积	31,435,994.73		221,615.30	31,657,610.03
未分配利润	409,653,113.30		270,132.88	409,923,246.18
少数股东权益	2,034,417.52		1,540.57	2,035,958.09

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
应收票据减值准备	-	-	1,374,332.84	1,374,332.84
应收账款减值准备	46,247,589.82	-	-827,262.04	45,420,327.78
其他应收款减值准备	2,709,873.76	-	2,205,757.18	4,915,630.94

②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《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），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	227,512,988.88	227,512,988.88	-
交易性金融资产	-	7,473,187.26	7,473,187.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,473,187.26	-	-7,473,187.26
应收票据	194,164,789.78	192,790,456.94	-1,374,332.84
应收账款	490,110,292.11	490,937,554.15	827,262.04
预付款项	5,007,784.00	5,007,784.00	-
其他应收款	89,761,754.18	87,555,997.00	-2,205,757.18
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	216,226,056.37	216,226,056.37	-
其他流动资产	90,300,424.64	90,300,424.64	-
流动资产合计	1,320,557,277.22	1,317,804,449.24	-2,752,827.98
非流动资产：			
可供出售金融资产	10,000,000.00	-	-10,000,000.00
长期股权投资	206,674,423.04	206,674,423.04	-
其他权益工具投资	-	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	23,748,067.09	23,748,067.09	-
固定资产	474,526,528.79	474,526,528.79	-
在建工程	127,486,116.91	127,486,116.91	-
无形资产	83,681,311.37	83,681,311.37	-
商誉	83,063,523.69	83,063,523.69	-
长期待摊费用	14,700,899.87	14,700,899.87	-
递延所得税资产	30,139,236.77	30,610,358.50	471,121.73
其他非流动资产	37,756,651.29	37,756,651.29	-
非流动资产合计	1,091,776,758.82	1,092,247,880.55	471,121.73
资产总计	2,412,334,036.04	2,410,052,329.79	-2,281,706.25
流动负债：			
短期借款	134,900,000.00	134,900,000.00	-
交易性金融负债	-	2,235,900.00	2,235,900.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,235,900.00	-	-2,235,900.00
应付票据	304,037,403.19	304,037,403.19	-

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应付账款	364,160,287.89	364,160,287.89	-
预收款项	6,516,495.26	6,516,495.26	-
应付职工薪酬	30,237,181.74	30,237,181.74	-
应交税费	19,232,785.46	19,232,785.46	-
其他应付款	62,723,547.58	62,723,547.58	-
流动负债合计	924,043,601.12	924,043,601.12	-
非流动负债：			-
长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	-
递延收益	78,914,399.67	78,914,399.67	-
递延所得税负债	1,335,860.29	1,335,860.29	-
非流动负债合计	150,250,259.96	150,250,259.96	-
负债合计	1,074,293,861.08	1,074,293,861.08	-
股东权益：			-
股本	552,579,221.00	552,579,221.00	-
资本公积	387,896,583.25	387,896,583.25	-
减：库存股	45,559,154.84	45,559,154.84	-
其他综合收益	-	-2,774,995.00	-2,774,995.00
盈余公积	31,435,994.73	31,657,610.03	221,615.30
未分配利润	409,653,113.30	409,923,246.18	270,132.88
归属于母公司所有者权益合计	1,336,005,757.44	1,333,722,510.62	-2,283,246.82
少数股东权益	2,034,417.52	2,035,958.09	1,540.57
股东权益合计	1,338,040,174.96	1,335,758,468.71	-2,281,706.25
负债和股东权益总计	2,412,334,036.04	2,410,052,329.79	-2,281,706.25

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	166,596,818.78	166,596,818.78	-
交易性金融资产	-	7,473,187.26	7,473,187.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,473,187.26	-	-7,473,187.26
应收票据	87,504,415.42	86,731,448.92	-772,966.50
应收账款	387,049,704.66	388,075,968.32	1,026,263.66
预付款项	61,595,731.98	61,595,731.98	-
其他应收款	121,630,553.75	120,719,795.42	-910,758.33
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	118,710,802.48	118,710,802.48	-
其他流动资产	60,832,599.63	60,832,599.63	-
流动资产合计	1,011,393,813.96	1,010,736,352.78	-657,461.18
非流动资产：			
可供出售金融资产	10,000,000.00	-	-10,000,000.00

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
长期股权投资	792,124,381.94	792,124,381.94	-
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	23,748,067.09	23,748,067.09	-
固定资产	150,156,988.70	150,156,988.70	-
在建工程	3,452,159.64	3,452,159.64	-
无形资产	48,052,588.27	48,052,588.27	-
长期待摊费用	10,019,040.22	10,019,040.22	-
递延所得税资产	13,401,143.17	13,499,762.34	98,619.17
其他非流动资产	8,083,722.30	8,083,722.30	-
非流动资产合计	1,059,038,091.33	1,059,136,710.50	98,619.17
资产总计	2,070,431,905.29	2,069,873,063.28	-558,842.01
流动负债：			
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,235,900.00	2,235,900.00	-
应付票据	152,566,599.51	152,566,599.51	-
应付账款	571,116,951.75	571,116,951.75	-
预收款项	2,701,601.18	2,701,601.18	-
应付职工薪酬	16,028,534.25	16,028,534.25	-
应交税费	4,222,233.32	4,222,233.32	-
其他应付款	54,802,225.64	54,802,225.64	-
其中：应付利息	1,048,013.90	1,048,013.90	-
流动负债合计	893,674,045.65	893,674,045.65	-
非流动负债：			
递延收益	20,933,387.21	20,933,387.21	-
递延所得税负债	1,120,978.09	1,120,978.09	-
非流动负债合计	22,054,365.30	22,054,365.30	-
负债合计	915,728,410.95	915,728,410.95	-
股东权益：			
股本	552,579,221.00	552,579,221.00	-
资本公积	387,896,583.25	387,896,583.25	-
减：库存股	45,559,154.84	45,559,154.84	-
其他综合收益	-	-2,774,995.00	-2,774,995.00
盈余公积	31,211,290.58	31,432,905.88	221,615.30
未分配利润	228,575,554.35	230,570,092.04	1,994,537.69
股东权益合计	1,154,703,494.34	1,154,144,652.33	-558,842.01
负债和股东权益总计	2,070,431,905.29	2,069,873,063.28	-558,842.01

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

报告期内，公司及子公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
深圳市瑞丰光电子股份有限公司	15
宁波市瑞康光电有限公司	25
常州利瑞光电有限公司	10
REFOND(HONG KONG)INVESTMENT DEVELOPMENT LIMITED	16.5
深圳市玲涛光电科技有限公司	15
浙江瑞丰光电有限公司	15
深圳市中科创激光技术有限公司	15
深圳市瑞丰光电紫光技术有限公司	5
浙江明度电子有限公司	25
浙江旭景资产管理有限公司	5

2、税收优惠及批文

本公司被认定为高新技术企业，已取得由到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744202379，证书签发日期为 2017 年 10 月 31 日，有效期 3 年，据此，本公司 2019 年度企业所得税适用税率为 15%。

本公司之子公司玲涛光电被认定为高新技术企业，已取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744202474，证书签发日期为 2017 年 10 月 31 日，有效期 3 年，据此，玲涛光电 2019 年度企业所得税适用税率为 15%。

本公司之子公司浙江瑞丰被认定为高新技术企业，已取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201733000463，证书签发日期为 2017 年 11 月 13 日，有效期 3 年，据此，浙江瑞丰 2019 年度企业所得税适用税率为 15%。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室的通知（国科火字[2020]46 号），本公司之子公司中科创被认定为高新技术企业，证书编号：GR201944201516，证书签发日

期为 2019 年 12 月 9 日，据此，中科创 2019 年度企业所得税适用税率为 15%。《高新技术企业证书》尚未实际发放。

本公司之子公司常州利瑞被认定为小微企业，常州利瑞 2019 年度企业所得税适用税率为 10%。

本公司之子公司紫光技术被认定为小微企业，紫光技术 2019 年度企业所得税适用税率为 5%。

本公司之子公司浙江旭景被认定为小微企业，浙江旭景 2019 年度企业所得税适用税率为 5%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	-	-	2,505.30	-	-	3,112.18
其中：人民币	-	-	2,505.30	-	-	3,112.18
银行存款	-	-	187,527,867.39	-	-	143,205,047.60
其中：人民币	-	-	170,362,664.55	-	-	69,890,862.43
美元	2,178,073.85	6.9762	15,194,678.79	9,630,616.96	6.8632	66,096,850.33
港币	100,082.80	0.8958	89,654.17	100,082.80	0.8762	87,692.55
欧元	240,658.93	7.8155	1,880,869.88	908,547.18	7.8473	7,129,642.29
其他货币资金	-	-	83,361,351.83	-	-	84,304,829.10
其中：人民币	-	-	83,361,351.83	-	-	84,304,829.10
合 计	-	-	270,891,724.52	-	-	227,512,988.88
其中：存放在境外的款项总额	100,000.00	0.8958	89,580.00	100,082.80	0.8762	87,692.55

期末，本集团其他货币资金 83,361,351.83 元为银行承兑汇票保证金，同时银行存款中有 46,900,000.00 元处于司法冻结状态中。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	7,473,187.26
其中：权益工具投资	-	7,473,187.26
合 计	-	7,473,187.26

说明：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司非同一控制下并购公司玲涛光电原股东王伟权、彭小玲未达到业绩承诺，给予公司的股份补偿。本年度，公司已完成股份回购及注销手续。

3、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	51,264,207.72	-	51,264,207.72	125,102,838.04	-	125,102,838.04
商业承兑汇票	57,444,371.10	786,987.88	56,657,383.22	69,061,951.74	-	69,061,951.74
合 计	108,708,578.82	786,987.88	107,921,590.94	194,164,789.78	-	194,164,789.78

(1) 期末本集团已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	23,337,333.31

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	306,082,057.52	-
商业承兑票据	-	43,729,749.94
合 计	306,082,057.52	43,729,749.94

说明：本集团用于贴现及背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项										
计提坏	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
账准备										
按组合										
计提坏	108,708,578.82	100.00	786,987.88	0.72	107,921,590.94	194,164,789.78	100.00	1,374,332.84	0.71	192,790,456.94
账准备										
其中：										
商业承	57,444,371.10	52.84	786,987.88	1.37	56,657,383.22	69,061,951.74	35.57	1,374,332.84	1.99	67,687,618.90
兑汇票										
其中：										
银行承	51,264,207.72	47.16	-	-	51,264,207.72	125,102,838.04	64.43	-	-	125,102,838.04
兑汇票										
合 计	108,708,578.82	100.00	786,987.88	0.72	107,921,590.94	194,164,789.78	100.00	1,374,332.84	0.71	192,790,456.94

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商业承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	57,444,371.10	786,987.88	1.37
合 计	57,444,371.10	786,987.88	1.37

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	-
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,374,332.84
2019.01.01	1,374,332.84
本期计提	-587,344.95
2019.12.31	786,987.88

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	465,006,087.27
1 至 2 年	4,480,704.75
2 至 3 年	3,178,521.91
3 至 4 年	751,008.26
4 至 5 年	5,614,728.11
5 年以上	21,196,194.76
小计	500,227,245.06
减: 坏账准备	41,052,984.85
合计	459,174,260.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计 提坏账准 备	30,824,093.41	6.16	30,824,093.41	100.00	-	23,324,701.27	4.35	23,324,701.27	100.00	-
按组合计 提坏账准 备	469,403,151.65	93.84	10,228,891.44	2.18	459,174,260.21	513,033,180.66	95.65	22,095,626.51	4.31	490,937,554.15
其中: 其他 客户组合	469,403,151.65	93.84	10,228,891.44	2.18	459,174,260.21	513,033,180.66	95.65	22,095,626.51	4.31	490,937,554.15
合 计	500,227,245.06	100.00	41,052,984.85	8.21	459,174,260.21	536,357,881.93	100.00	45,420,327.78	8.47	490,937,554.15

按单项计提坏账准备:

名 称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
杭州越丽贸易有限公司	7,978,857.74	7,978,857.74	100	涉诉
江西高飞数码科技有限公司	5,777,411.70	5,777,411.70	100	涉诉
深圳市鸿瑞祥光学有限公司	1,897,102.66	1,897,102.66	100	公司经营不善
东莞市拓南光电有限公司	1,513,540.00	1,513,540.00	100	公司经营不善
深圳市嘉泰宏实业有限公司	1,491,080.90	1,491,080.90	100	公司经营不善
其他单项不重大但单项计提客户	12,166,100.41	12,166,100.41	100	公司经营不善或涉诉
合 计	30,824,093.41	30,824,093.41	100	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收信用风险特征组合

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	464,626,167.05	6,365,378.47	1.37
1-2 年	2,855,793.36	2,031,325.81	71.13
2-3 年	1,918,191.31	1,829,187.23	95.36
3-4 年	2,999.93	2,999.93	100.00
合 计	469,403,151.65	10,228,891.44	2.18

2018 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,846,198.84	2.40	12,846,198.84	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	513,033,180.66	95.65	22,922,888.55	4.47	490,110,292.11
其中: 账龄组合	513,033,180.66	95.65	22,922,888.55	4.47	490,110,292.11
组合小计	513,033,180.66	95.65	22,922,888.55	4.47	490,110,292.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,478,502.43	1.95	10,478,502.43	100.00	--
合 计	536,357,881.93	100.00	46,247,589.82	8.62	490,110,292.11

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	46,247,589.82
首次执行新金融工具准则的调整金额	-827,262.04
2019.01.01	45,420,327.78
本期计提	-4,314,026.33
本期核销	42,950.39
其他	-10,366.21
2019.12.31	41,052,984.85

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	542,950.39

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 82,583,782.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例 16.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,131,397.82 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,361,037.38	72.28	4,547,950.74	90.82
1-2 年	565,684.06	17.32	459,833.26	9.18
2-3 年	339,998.24	10.40	-	-
合 计	3,266,719.68	100.00	5,007,784.00	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,883,970.04 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.67%。

6、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	64,387,460.32	89,761,754.18
合 计	64,387,460.32	89,761,754.18

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	8,948,693.81
1 至 2 年	78,534,854.07
2 至 3 年	1,541,340.45
3 至 4 年	20,000.00
4 至 5 年	93,323.80
5 年以上	1,636,904.00
小计	90,775,116.13
减：坏账准备	26,387,655.81
合计	64,387,460.32

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	7,371,548.55	36,857.74	7,334,690.81	6,254,084.89	-	6,254,084.89
出口退税	-	-	-	4,893,775.60	146,813.27	4,746,962.33
往来款	10,865,735.88	10,673,268.63	192,467.25	11,788,745.29	363,957.36	11,424,787.93
应收员工社保款	821,736.06	45,543.87	776,192.19	727,005.97	21,810.18	705,195.79
备用金	1,020,521.73	135,861.47	884,660.26	675,731.37	87,379.15	588,352.22
其他	1,100,670.96	252,230.53	848,440.43	1,000,751.18	75,967.79	924,783.39
股权转让款	67,131,534.64	15,231,576.73	51,899,957.91	67,131,533.64	2,013,946.01	65,117,587.63
代缴股权激励个税	2,463,368.31	12,316.84	2,451,051.47	-	-	-
合 计	90,775,116.13	26,387,655.81	64,387,460.32	92,471,627.94	2,709,873.76	89,761,754.18

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	67,231,342.25	4.23	2,843,881.93	64,387,460.32	
押金和保证金组	7,371,548.55	0.50	36,857.74	7,334,690.81	信用风险未显著增加
员工社保、备用金组合	4,132,566.76	0.50	20,662.83	4,111,903.93	信用风险未显著增加
往来款及其他特征组合	55,727,226.94	5.00	2,786,361.36	52,940,865.58	信用风险未显著增加
合计	67,231,342.25	4.23	2,843,881.93	64,387,460.32	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	23,153,462.03	100.00	23,153,462.03	-	
其中：珠海市唯能车灯股份有限公司	10,653,462.03	100.00	10,653,462.03	-	涉诉
广东景丽川实业有限公司	12,500,000.00	100.00	12,500,000.00	-	涉嫌违法
按组合计提坏账准备	390,311.85	100.00	390,311.85	-	已发生减值风险
员工社保、备用金组合	173,059.34	100.00	173,059.34	-	已发生减值风险
往来款及其他特征组合	217,252.51	100.00	217,252.51	-	已发生减值风险
合计	23,543,773.88	100.00	23,543,773.88	-	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	金 额	比例 %	2018.12.31		
			坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	92,471,627.94	100.00	2,709,873.76	2.93	89,761,754.18
其中：账龄组合	86,217,543.05	93.24	2,709,873.76	3.14	83,507,669.29
押金组合	6,254,084.89	6.76	-	-	6,254,084.89
组合小计	92,471,627.94	100.00	2,709,873.76	2.93	89,761,754.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	92,471,627.94	100.00	2,709,873.76	2.93	89,761,754.18

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	2,558,903.26	-	150,970.50	2,709,873.76
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,435,959.78	-	769,797.40	2,205,757.18
2019 年 1 月 1 日余额	3,994,863.04	-	920,767.90	4,915,630.94

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期				-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-1,164,492.83		1,164,492.83	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	13,627.53		21,458,513.15	21,472,140.68
其他变动	-115.81			-115.81
2019 年 12 月 31 日余额	2,843,881.93	-	23,543,773.88	26,387,655.81

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孙向东	股权转让款	54,631,533.64	1-2 年	2,731,576.68
广东景丽川实业有限公司	股权转让款	12,500,000.00	1-2 年	12,500,000.00
珠海市唯能车灯股份有限公司	往来款	10,653,462.03	1-2 年	10,653,462.03
深圳市泰嘉乐进出口实业有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	5,000.00
深圳市力缆实业有限公司	保证金	880,000.00	1 年以内	4,400.00
合 计		79,664,995.67	-	25,894,438.71

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,079,492.28	3,750,327.82	49,329,164.46	61,470,413.76	913,838.31	60,556,575.45
辅助材料	3,487,932.01	-	3,487,932.01	2,600,481.19	-	2,600,481.19
在产品	22,773,821.98	-	22,773,821.98	23,372,067.54	-	23,372,067.54
库存商品	104,816,052.32	20,118,137.44	84,697,914.88	147,884,764.80	28,529,721.81	119,355,042.99
发出商品	12,961,541.98	564,123.76	12,397,418.22	8,945,074.41	421,296.03	8,523,778.38
委托加工物资	1,622,765.35	-	1,622,765.35	1,818,110.82	-	1,818,110.82
合 计	198,741,605.92	24,432,589.02	174,309,016.90	246,090,912.52	29,864,856.15	216,226,056.37

(2) 存货跌价准备

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	913,838.31	2,919,887.46	-	-	83,397.95	3,750,327.82
库存商品	28,529,721.81	13,401,423.73	-	-	21,813,008.10	20,118,137.44
发出商品	421,296.03	564,123.76	-	-	421,296.03	564,123.76
合 计	29,864,856.15	16,885,434.95	-	-	22,317,702.08	24,432,589.02

存货跌价准备（续）

存货种类	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
原材料	以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费	计提跌价的材料本期实现销售或已领用
库存商品	以预计售价减去预计销售费用以及相关税费	计提跌价的产品本期实现销售
发出商品	以预计售价减去预计销售费用以及相关税费	计提跌价的产品本期实现销售

8、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	2,527,323.27	15,041,896.62
预缴所得税	-	10,780,980.85
理财产品	300,000.00	64,270,000.00
待摊费用	-	207,547.17
合 计	2,827,323.27	90,300,424.64

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	- 13,264,700.00	3,264,700.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其中：按成本计量	-	-	- 13,264,700.00	3,264,700.00	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31		
杭州聚富光电股份有限公司	3,264,700.00	--	3,264,700.00	--	3,264,700.00	--	3,264,700.00	--	13.52	--
陕西增材制造创业投资基金（有限合伙）	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--	--	--	--	4.00	--
合 计	13,264,700.00	--	13,264,700.00	--	3,264,700.00	--	3,264,700.00	--	--	--

说明：本公司对杭州聚富光电股份有限公司（简称“杭州聚富”）的投资成本为 326.47 万元，持股比例为 13.52%。本公司于 2015 年 3 月 23 日出资人民币 1,000 万元投资陕西增材制造创业投资基金（有限合伙），（以下简称“基金”），占基金目标募集规模（人民币 2.5 亿元）的 4%，公司以出资额为限，承担有限责任。本公司对杭州聚富、陕西增材制造创业投资基金（有限合伙）不具有控制、共同控制或重大影响，本公司按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》将对其的权益投资列入可供出售的金融资产，按成本法计量，同时杭州聚富由于经营不善，本公司经管理层评估预计已无法收回，故已全额计提减值准备。财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 8 月 29 日召开的三届董事会第三十八次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司对杭州聚富、陕西增材制造创业投资基金（有限合伙）的权益投资系非交易性权益工具投资，根据新金融工具准则的相关规定，本公司将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产列入其他权益工具投资。

10、长期股权投资

被投资单位	2019.01.01	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	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备	其他	2019.12.31减值准备期末余额
①合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-
华瑞光电(惠州)有限公司	20,071,472.00	-	-	39,282.74	-	-	-	-	20,110,754.74
TCL 华瑞照明科技(惠州)有限公司	8,347,659.30	8,500,000.00	-	3,100,471.71	-	-	-	-	19,948,131.01
珠海市唯能车灯实业有限公司	50,475,941.24	-	-	-	-	-	39,371,136.23	-	11,104,805.01
浙江瑞宝生物科技公司	914,267.26	1,000,000.00	-	-195,101.66	-	-	-	-	1,719,165.60
小计	79,809,339.80	9,500,000.00	-	2,944,652.79	-	-	39,371,136.23	-	52,882,856.36
②联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-
迅驰车业江苏有限公司	110,008,044.37	-	-	14,155,324.60	-	-	-	-	124,163,368.97
北京中讯威易科技有限公司	2,844,586.89	-	-	-2,280,655.62	-	-	-	-	563,931.27
广东星美灿照明科技股份有限公司	11,835,144.54	-	-	-	-	-	11,835,144.54	-	11,835,144.54

2019 年度报告 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

被投资单位	2019.01.01	追加投资	减少投资	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动		2019.12.31减值准备期末余额
						权益法下确认的投资损益	计提减值准备	
深圳市中科天诚科技有限公司	191,780.12	-	117,779.22	-	-	-74,000.90	-	-
上海莱特尼克医疗器械有限公司	1,985,527.32	-	-	-	-	5,971.27	-	1,991,498.59
小计	126,865,083.24	-	117,779.22	-	-	11,806,639.35	- 11,835,144.54	11,835,144.54
合 计	206,674,423.04	9,500,000.00	117,779.22	-	-	14,751,292.14	- 51,206,280.77	51,206,280.77

说明:

(1) 根据华瑞光电(惠州)有限公司的章程, 华瑞光电由董事会指导和控制经营, 公司董事会由 5 名董事组成, 其中一名董事由本公司委派, 董事会会议应当有四名以上(含四名)董事出席方能举行, 公司一切重大事宜需全体董事会成员一致通过(关联董事回避表决的, 应由其他非关联董事一致同意), 因此, 华瑞光电受 TCL 数码科技(深圳)有限责任公司、宁波兆祥和瑞股权投资合伙企业(有限合伙)及本公司共同控制, 为本公司之合营企业。2018 年 1 月 9 日, 本公司第三届董事会第十八次会议决议通过《关于对外投资受让价款为 789.47 万元人民币, 本次受让股权事宜完成登记后, 本公司持有华瑞光电 7.9%的股权(对应的注册资本为人民币 789.47 万元), 有的华瑞光电 12.9%的股权, 收到兆祥和瑞支付的股权转让款 1319.15 万元, 本次转让股权事宜完成登记后, 本公司持有华瑞光电 20%的股权。

(2) TCL 华瑞照明科技(惠州)有限公司原本是华瑞光电的子公司, 本年变更股权后股权结构与华瑞光电一样, 瑞丰光电持股 20%, 华瑞照明受 TCL 数码科技(深圳)有限责任公司、宁波兆祥和瑞股权投资合伙企业(有限合伙)及本公司共同控制, 为本公司之合营企业。

(3) 2018 年 10 月 12 日上午 9 时召开的第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于对外投资珠海市唯能车灯股份有限公司的议案》，本公司以自筹资金 1.02 亿元人民币受让珠海市聚智科技合伙企业（有限合伙）转让的珠海市唯能车灯股份有限公司 51% 股权。2018 年 10 月 19 日唯能车灯完成了工商变更登记，2018 年 10 月 23 日本公司支付了第一笔投资款 5100 万元。2、根据修订后的公司章程：董事会成员 5 名，瑞丰光电委派 3 名董事，原实际控制人裴爱国委派 2 名，董事会会议的表决实行一人一票表决制，董事会审议的事项经董事会全体董事或董事代表 2/3 以上决议通过并由出席会议的董事在会议记录上签字方为有效。唯能车灯受本公司与原控制方共同控制，为本公司之合营企业。

本公司在股权过户后对唯能车灯的接管过程中，发现唯能车灯及其原股东在《股权转让协议》项下对唯能车灯所作的相关陈述、保证和承诺与唯能车灯的实际情况不符，唯能车灯及其原股东严重违约。在与唯能车灯原股东就其违约事项协商未果的情况下，本公司遂向深圳国际仲裁院（深圳仲裁委员会）申请仲裁，请求裁决解除瑞丰光电与聚智科技、赵宝瑞、刘少川、裴爱伟、刘世鹏、王淑华于 2018 年 10 月 12 日签署的《股权转让协议》，而后聚智科技向深圳国际仲裁院（深圳仲裁委员会）提出仲裁反请求，请求继续履行《股权转让协议》，并支付剩余股权转让款项，目前该诉讼正在进行中。

(4) 浙江瑞宝生物科技有限公司是浙江瑞丰、颜硕廷于 2018 年 5 月 28 日在中国浙江省共同出资设立的合营公司，合营公司的经营范围是生物医疗传感技术及产品研发。根据瑞宝生物公司章程，公司设立董事会，董事会由 3 名董事组成，瑞丰光电委派 1 名董事，董事会决定合营公司的一切重大事宜。瑞宝生物受本公司之子公司浙江瑞丰和颜硕廷共同控制，为本公司之合营企业。

(5) 本公司与景丽川、王琴、东莞市中硕共创一号股权投资合伙企业（有限合伙）、陈丽萍、刘更安、广东星美灿照明科技股份有限公司、周文浩于 2018 年 10 月 18 日签署了《关于收购广东星美灿照明科技股份有限公司 49% 股份之股份转让协议》，约定本公司受让景丽川、王琴、东莞市中硕共创一号股权投资合伙企业（有限合伙）、陈丽萍、刘更安合计持有星美灿的 966.77 万股股份，占公司股本总额的 49%。2018 年 11 月 29 日，本公司与景丽川签订股权转让协议，依据本协议约定的条件及条款，瑞丰光电将其持有的星美灿股份 493.25 万股股份（占星美灿股本总额的 25%）以 1250 万元转让给景丽川，本次股权转让事宜完成后，本公司持有星美灿 24% 的股权，对其具有重大影响。2019 年度星美灿经营不善且星美灿实际控制人王琴涉嫌违法行为，基于谨慎性原则，本公司对星美灿的长期股权投资全额计提了资产减值准备。

(6) 根据上海莱特尼克医疗器械有限公司章程，董事会是合资公司的最高权力机构。董事会享有法律授予的管理合资公司开展业务的一切权限，并有责任根据本章程和公司合资合同之规定就管理合资公司的营运和事务事宜制订常规的政策性决定。公司的董事会由五名董事组成，本公司之子公司浙江旭景委派 1 名董事，对其具有重大影响。

(7) 根据公司 2017 年 8 月 11 日第三届董事会第十三次会议决议公告, 审议通过《关于对外投资参股迅驰车业(江苏)有限公司的议案》, 公司投资 1 亿元人民币对迅驰车业进行增资, 增资完成后将持有迅驰车业 16.66% 的股权。主营业务范围为: 汽车 LED 灯具、汽车电子、汽车饰件、汽车照明系统、汽车转向系统、汽车制动系统研发、生产。迅驰车业由董事会指导和控制经营, 公司董事会由 5 名董事组成, 其中一名董事由本公司委派, 董事会会议实行一人一票制, 董事会审议的事项需经全体董事或董事代表 2/3 以上的决议通过。因此, 本公司对迅驰车业江苏有限公司具有重大影响。

(8) 本期, 本公司之子公司中科创对外转让了其持有的中科天诚 20% 股权。

11、其他权益工具投资

项目	2019.12.31	2018.12.31
杭州聚富光电股份有限公司	-	-
陕西增材制造创业投资基金（有限合伙）	9,307,032.20	-
合 计	9,307,032.20	-

说明：本公司对杭州聚富光电股份有限公司（简称“杭州聚富”）的投资成本为 326.47 万元，持股比例为 13.52%。本公司于 2015 年 3 月 23 日出资人民币 1,000 万元投资陕西增材制造创业投资基金（有限合伙），（以下简称“基金”），占基金目标募集规模（人民币 2.5 亿元）的 4%，公司以出资额为限，承担有限责任。本公司对杭州聚富、陕西增材制造创业投资基金（有限合伙）不具有控制、共同控制或重大影响，本公司按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》将对其的权益投资列入可供出售的金融资产，按成本法计量，同时杭州聚富由于经营不善，本公司经管理层评估预计已无法收回，故已全额计提减值准备。财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 8 月 29 日召开的三届董事会第三十八次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司对杭州聚富、陕西增材制造创业投资基金（有限合伙）的权益投资系非交易性权益工具投资，根据新金融工具准则的相关规定，本公司将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产列入其他权益工具投资。

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
杭州聚富光电股份有限公司	-	-	3,264,700.00	-	
陕西增材制造创业投资基金（有限合伙）	-	-	692,967.80	-	

12、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1. 2018.12.31	28,361,766.22
2. 本期增加金额	70,784,502.65
(1) 在建工程、固定资产、无形资产转入	70,784,502.65
3. 本期减少金额	-
4. 2019.12.31	99,146,268.87
二、累计折旧和累计摊销	
1. 2018.12.31	4,613,699.13

项 目	房屋、建筑物
2.本期增加金额	6,126,820.07
(1) 计提或摊销	1,209,974.99
(2) 其他增加	4,916,845.68
3.本期减少金额	-
4.2019.12.31	10,740,519.80
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2019.12.31 账面价值	88,405,749.07
2.2018.12.31 账面价值	23,748,067.09

说明：（1）期末投资性房地产系本公司为募投项目“LED 封装技术及产业化研发中心项目”在智慧广场购置的房产，智慧广场因不允许机器设备进入，该房产已于 2015 年已对外出租。同时本公司之子公司浙江瑞丰及宁波瑞康将部分自建厂房及宿舍用于对外出租。

（2）累计折旧和累计摊销其他增加主要是本集团之宁波子公司将用于出租的建筑物及土地转入投资性房地产核算。

（3）期末在投资性房地产中有 42,693,457.15 元属于所有权受限的资产，用于浙江瑞丰借款抵押。

（2）未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
用于对外出租的部分自建厂房及宿舍	42,693,457.15	总工程尚未完全完工

13、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	482,168,396.00	474,526,528.79
固定资产清理	15,751.69	
合 计	482,184,147.69	474,526,528.79

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	机器辅助 设备	合 计
一、账面原值：							
1.2018.12.31	72,587,859.29	630,214,776.66	11,881,141.55	4,101,808.50	30,179,099.90	15,327,358.95	764,292,044.85
2.本期增加金额	41,134,578.98	51,540,688.29	3,384,737.85	1,410,054.73	47,153,837.19	881,491.08	145,505,388.12
(1) 购置	-	51,265,805.56	3,384,737.85	823,499.23	39,133,042.05	881,491.08	95,488,575.77
(2) 在建工程转入	41,134,578.98	-	-	-	-	-	41,134,578.98
(3) 其他增加	-	274,882.73	-	586,555.50	8,020,795.14	-	8,882,233.37

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	机器辅助设备	合 计
3.本期减少金额	19,958,955.09	93,881,188.64	164,647.80	920,674.90	3,199,397.27	782,609.76	118,907,473.46
（1）处置或报废	-	93,426,016.23	149,187.68	920,674.90	67,230.03	782,609.76	95,345,718.60
（2）其他减少	19,958,955.09	455,172.41	15,460.12	-	3,132,167.24	-	23,561,754.86
4. 2019.12.31	93,763,483.18	587,874,276.31	15,101,231.60	4,591,188.33	74,133,539.82	15,426,240.27	790,889,959.51
二、累计折旧							-
1. 2018.12.31	8,036,710.38	245,535,814.11	7,855,612.97	2,931,768.86	15,974,556.93	9,431,052.81	289,765,516.06
2.本期增加金额	3,924,094.82	60,242,788.73	1,883,299.49	458,791.74	3,869,388.75	1,722,363.26	72,100,726.79
（1）计提	3,924,094.82	60,242,788.73	1,883,299.49	458,791.74	3,869,388.75	1,722,363.26	72,100,726.79
3.本期减少金额	4,211,125.61	69,088,949.21	107,338.64	831,364.00	355,212.78	716,378.62	75,310,368.86
（1）处置或报废	-	69,056,518.17	103,354.64	831,364.00	19,935.01	716,378.62	70,727,550.44
（2）其他减少	4,211,125.61	32,431.04	3,984.00	-	335,277.77	-	4,582,818.42
4. 2019.12.31	7,749,679.59	236,689,653.63	9,631,573.82	2,559,196.60	19,488,732.90	10,437,037.45	286,555,873.99
三、减值准备							-
1. 2018.12.31	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	22,165,689.52	-	-	-	-	22,165,689.52
（1）计提	-	22,165,689.52	-	-	-	-	22,165,689.52
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 2019.12.31	-	22,165,689.52	-	-	-	-	22,165,689.52
四、账面价值							-
1. 2019.12.31 账面价值	86,013,803.59	329,018,933.16	5,469,657.78	2,031,991.73	54,644,806.92	4,989,202.82	482,168,396.00
2. 2018.12.31 账面价值	64,551,148.91	384,678,962.55	4,025,528.58	1,170,039.64	14,204,542.97	5,896,306.14	474,526,528.79

说明：（1）其他减少主要是本集团之宁波子公司将用于出租的建筑物及土地转入投资性房地产核算。

（2）期末房屋及建筑物中 66,628,288.31 元属于所有权受限的资产，用于浙江瑞丰长期借款抵押。

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	43,037,081.21	16,996,087.64	19,772,826.91	6,268,166.66	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	66,628,288.31	尚未完全完工

(2) 固定资产清理

项 目	2019.12.31	2018.12.31	转入清理的原因
机器辅助设备及工具	9,476.10	-	尚未处置
其他设备	6,275.59	-	尚未处置
合 计	15,751.69	-	

14、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	106,997,008.52	127,486,116.91
工程物资	-	-
合 计	106,997,008.52	127,486,116.91

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
浙江瑞丰厂房	78,517,930.61	-	78,517,930.61	124,033,957.27	-	124,033,957.27
深圳瑞丰办公楼	28,479,077.91	-	28,479,077.91	3,452,159.64	-	3,452,159.64
合 计	106,997,008.52	-106,997,008.52		127,486,116.91	-127,486,116.91	

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产及其他减少	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2019.12.31
浙江瑞丰厂房	124,033,957.27	38,850,406.14	84,366,432.80	-4,511,741.37	1,654,326.79	5.51-	78,517,930.61
深圳瑞丰办公楼	3,452,159.64	25,026,918.27	-	-	-	-	28,479,077.91
合 计	127,486,116.91	63,877,324.41	84,366,432.80	-4,511,741.37	1,654,326.79	5.51	106,997,008.52

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
浙江瑞丰厂房	300,000,000.00	59.41	59.41	借款及自有资金
深圳瑞丰办公楼	200,000,000.00	14.24	14.24	借款及自筹资金
合 计	500,000,000.00	73.65	73.65	-

说明：期末在建工程中 78,517,930.61 元属于所有权受限的资产，用于浙江瑞丰借款抵押。

15、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件专利特许使用权	专利权	合计	
一、账面原值					
1. 2018.12.31	81,241,757.41	5,659,872.10	10,147,450.20	3,976,129.78	101,025,209.49
2. 本期增加金额	-	914,902.59	-	-	914,902.59
(1) 购置	-	805,474.59	-	-	805,474.59
(2) 其他增加	-	109,428.00	-	-	109,428.00
3. 本期减少金额	7,593,693.74	-	-	-	7,593,693.74
(1) 其他减少	7,593,693.74	-	-	-	7,593,693.74
4. 2019.12.31	73,648,063.67	6,574,774.69	10,147,450.20	3,976,129.78	94,346,418.34
二、累计摊销					-
1. 2018.12.31	6,723,126.20	2,593,282.10	5,878,667.82	2,148,822.00	17,343,898.12
2. 本期增加金额	2,205,228.36	718,701.50	1,887,345.64	716,274.00	5,527,549.50
(1) 计提	2,205,228.36	718,701.50	1,887,345.64	716,274.00	5,527,549.50
3. 本期减少金额	705,720.07	-	-	-	705,720.07
(1) 其他减少	705,720.07	-	-	-	705,720.07
4. 2019.12.31	8,222,634.49	3,311,983.60	7,766,013.46	2,865,096.00	22,165,727.55
三、减值准备					-
1. 2018.12.31	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	194,461.81	1,988,934.72	-	2,183,396.53
(1) 计提	-	194,461.81	1,988,934.72	-	2,183,396.53
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2019.12.31	-	194,461.81	1,988,934.72	-	2,183,396.53
四、账面价值					-
1. 2019.12.31 账面价值	65,425,429.18	3,068,329.28	392,502.02	1,111,033.78	69,997,294.26
2. 2018.12.31 账面价值	74,518,631.21	3,066,590.00	4,268,782.38	1,827,307.78	83,681,311.37

说明：（1）其他减少主要是本集团之宁波子公司将用于出租的建筑物及土地转入投资性房地产核算。

（2）期末，土地使用权中 57,077,294.71 元属于所有权受限的资产，用于长期借款抵押。

（3）期末，不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2019.12.31
深圳市玲涛光电科技有限公司	134,562,823.69	-	-	134,562,823.69

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他增加	处置	其他减少	
深圳市玲涛光电科技有限公司	51,499,300.00	83,063,523.69	-	-	-	134,562,823.69

说明：本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为15.91%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期对商誉计提减值准备83,063,523.69元（上期期末：51,499,300.00元）。

17、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	14,312,969.48	2,401,282.37	5,427,422.11	-	11,286,829.74
变压器补偿	242,307.73	-	69,230.76	-	173,076.97
网路服务费	89,622.66	144,000.00	61,937.15	-	171,685.51
排污费	56,000.00	-	12,000.00	-	44,000.00
宿舍网络费		43,600.00	22,233.33	21,366.67	-0.00
合 计	14,700,899.87	2,588,882.37	5,592,823.35	21,366.67	11,675,592.22

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	166,783,036.40	25,194,057.23	82,087,019.73	12,401,724.58
递延收益	59,632,400.78	8,944,860.12	78,914,399.67	11,837,159.95
可抵扣亏损	143,173,188.63	22,034,471.95	24,640,191.45	4,957,132.35
未实现利润的存货	8,760,970.28	1,304,667.01	4,695,308.08	666,829.89
其他权益工具投资公允价值变动	3,957,667.80	593,650.17		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	1,842,600.00	276,390.00
小 计	382,307,263.89	58,071,706.48	192,179,518.93	30,139,236.77
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	716,274.00	107,441.10	1,432,548.00	214,882.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	7,473,187.26	1,120,978.09
小 计	716,274.00	107,441.10	8,905,735.26	1,335,860.29

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	21,232,441.97	-

说明：本公司于 2019 年处理了部分闲置固定资产，因该批资产是提前处置，尚未使用满期限，本公司管理层评估处置该批固定资产形成的资产处置损失在未来很可能将无法税前抵扣，故不确认递延所得税资产。

19、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付工程款	7,145,533.92	3,116,317.07
预付设备款	31,297,078.45	34,640,334.22
合 计	38,442,612.37	37,756,651.29

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	61,000,000.00	134,900,000.00

说明：保证借款均由深圳瑞丰提供连带责任担保。

21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
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	-	2,235,900.00

22、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票	1,218,180.00	-
银行承兑汇票	299,530,368.03	304,037,403.19
合 计	300,748,548.03	304,037,403.19

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

23、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	339,812,821.89	353,500,094.16
设备款	17,457,248.40	7,682,299.49
工程款	855,158.72	2,265,357.20
其他	3,476,186.78	712,537.04
合 计	361,601,415.79	364,160,287.89

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
皓海精工（深圳）有限公司	1,540,657.65	暂未结算
光明半导体（天津）有限公司	3,284,906.15	暂未结算
贺利氏（招远）贵金属材料有限公司	5,463,811.28	暂未结算
无锡华晶利达电子有限公司	1,867,123.76	暂未结算
江门市浩远电子科技有限公司	1,130,769.30	暂未结算
聚灿光电科技（宿迁）有限公司	1,065,297.52	暂未结算
上海南泥建筑装潢工程有限公司	2,260,250.00	暂未结算
香港日立化成工业有限公司	1,120,591.25	暂未结算
合 计	17,733,406.91	

24、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	6,371,295.05	6,516,495.26
房租	445,006.76	-
合 计	6,816,301.81	6,516,495.26

账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
甘肃广播电影	1,453,194.00	应客户要求延期

25、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	30,173,883.04	221,383,713.83	220,189,281.16	31,368,315.71
离职后福利-设定提存计划	63,298.70	7,982,175.56	7,961,157.81	84,316.45
合 计	30,237,181.74	229,365,889.39	228,150,438.97	31,452,632.16

（1）短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	30,049,077.79	209,229,530.69	207,988,145.13	31,290,463.35
职工福利费	40,777.34	4,778,902.20	4,819,679.54	-
社会保险费	25,576.68	2,898,633.17	2,885,218.49	38,991.36
其中：1.医疗保险费	21,865.60	2,404,514.70	2,391,496.30	34,884.00
2.工伤保险费	1,505.68	183,333.67	183,631.54	1,207.81
3.生育保险费	2,205.40	310,784.80	310,090.65	2,899.55
住房公积金	40,438.78	3,845,938.24	3,849,136.02	37,241.00
工会经费	-	6,113.82	5,906.07	207.75
其他短期薪酬	18,012.45	624,595.71	641,195.91	1,412.25
合 计	30,173,883.04	221,383,713.83	220,189,281.16	31,368,315.71

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	63,298.70	7,982,175.56	7,961,157.81	84,316.45
其中：1. 基本养老保险费	61,139.20	7,558,425.88	7,538,132.88	81,432.20
2. 失业保险费	2,159.50	423,749.68	423,024.93	2,884.25
合 计	63,298.70	7,982,175.56	7,961,157.81	84,316.45

26、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
个人所得税	94,554.84	156,283.22
增值税	3,233,972.12	14,590,986.60
城市维护建设税	162,604.75	373,886.60
企业所得税	2,679,320.72	3,333,425.36
教育费附加	111,865.56	267,061.85
其他	812,843.20	511,141.83
合 计	7,095,161.19	19,232,785.46

27、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	176,757.30	1,681,345.28
应付股利	-	-
其他应付款	19,294,160.59	61,042,202.30
合 计	19,470,917.89	62,723,547.58

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期借款利息	71,597.30	
短期借款应付利息	105,160.00	1,681,345.28
合 计	176,757.30	1,681,345.28

(2) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证金及押金	9,071,186.45	8,838,409.97
往来款	-	2,629,839.56
具有回购义务的限制性股票	-	43,872,222.52
租金	1,360,020.12	-
其他	8,862,954.02	5,701,730.25
合 计	19,294,160.59	61,042,202.30

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
中国华西企业有限公司	3,000,000.00	保证金未到期
浙江鑫业建设有限公司	1,000,000.00	保证金未到期
合 计	4,000,000.00	

28、长期借款

项 目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
抵押担保	82,450,000.00	4.9875%-5.88%	70,000,000.00	5%-5.88%
信用借款	400,280.00	16.20%	-	-
小 计	82,850,280.00		70,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	-		-	
合 计	82,850,280.00		70,000,000.00	

说明：（1）公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行于 2018 年 11 月 15 日签订固定资产借款合同（合同编号：2018 圳中银南借字第 00123 号），总授信额度 2 亿元，实际借款款 1595 万元，公司的子公司宁波市瑞康光电有限公司、浙江瑞丰光电有限公司为该借款提供连带责任保证，同时公司以粤（2017）深圳市不动产权第 0086329 号土地供抵押担保。

（2）公司之子公司浙江瑞丰和华夏银行签订借款合同（合同编号：HZ32（融资）20160014），授信额度 2 亿元，截止至 2019 年 12 月 31 日长期借款余额为 6650 万元。浙江瑞丰与华夏银行股份有限公司义乌支行签订了编号为 HZ32（高抵）20160006 的最高额抵押合同，以义乌市工业园的 EQ-03-03-A 地块的在建工程进行抵押，包括土地及地上建筑物，同时深圳瑞丰为该借款提供连带责任保证。

（3）公司之子公司常州利瑞于 2019 年 12 月 9 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订《借款合同》，借款金额 400,280.00 元，借款期限 24 期，借款年利率 16.2%。

29、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	78,914,399.67	3,900,000.00	23,181,998.89	59,632,400.78	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

30、股本（单位：万股）

	2018.12.31	发行 新股	本期增减（+、-）				2019.12.31
			送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	55,257.92	-	-	-	-1,783.42	-1,783.42	53,474.50

说明：股份变动情况详见附注一、1。

31、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	387,896,583.25	-	37,834,729.09	350,061,854.16

说明：

（1）根据公司与王伟权、彭小玲签订的《盈利预测补偿协议》，公司将定向回购玲涛光电王伟权、彭小玲 2017 年度应补偿股份，赔偿总额为 7,338,200.00 元，折成股份 808,172 股。由公司以人民币壹元的总价回购并注销该部份回购股份。2018 年 5 月 8 日，本公司实施权益分派，王伟权、彭小玲合计向公司补偿股份数量相应调整为 1,617,573 股。公司已于 2019 年 5 月 30 日将上述股份进行了回购并注销，导致资本公积减少 8,492,259.25 元。

（2）2019 年因业绩未达解锁条件，公司需对剩余限制性股票回购注销，公司已于 2019 年 9 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述限制性股票的回购和注销登记手续，导致资本公积减少 29,342,469.84 元。

32、库存股

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股权激励回购义务	45,559,154.84	-	45,559,154.84	-

说明：

（1）2019 年因业绩未达解锁条件，公司需对剩余限制性股票回购注销，公司已于 2019 年 9 月 11 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述限制性股票的回购和注销登记手续，导致库存股减少 45,559,154.84 元。

33、其他综合收益

项 目	2019.01.01	本期所 得税 前 发生额	本期发生额			2019.12.31
			减：前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后 归 属 于 少 数 股 东
一、将重分类进损益的其他综合收益						
1.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-2,774,995.00	-692,967.80		-103,945.17	-589,022.63	-
2.外币财务报表折算差额	-	1,580.00			1,580.00	-
其他综合收益合计	-2,774,995.00	-691,387.80	-	-103,945.17	-587,442.63	-

说明：财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 8 月 29 日召开的三届董事会第三十八次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司对杭州聚富、陕西增材制造创业投资基金（有限合伙）的权益投资系非交易性权益工具投资，根据新金融工具准则的相关规定，本公司将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产列入其他权益工具投资核算。

34、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	31,435,994.73	221,615.30	-	31,657,610.03

说明：本期本公司亏损，未计提法定盈余公积。本期增加系由本期执行新金融工具准则对期初数进行了调整引起，详见附注三、33。

35、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	409,653,113.30	341,562,424.15	-
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	270,132.88	-	-
调整后 期初未分配利润	409,923,246.18	341,562,424.15	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-126,122,936.56	86,227,128.62	-
减：提取法定盈余公积	-	4,368,156.68	-
应付普通股股利	5,362,451.23	13,768,282.79	-
期末未分配利润	278,437,858.39	409,653,113.30	-

说明：

调整本期期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 270,132.88 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、33。

36、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,352,343,878.73	1,104,064,018.19	1,540,492,656.53	1,242,223,713.26
其他业务	19,520,283.40	13,075,528.52	21,515,514.99	12,027,365.59

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 行业	1,352,343,878.73	1,104,064,018.19	1,540,492,656.53	1,242,223,713.26

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
照明 LED	683,692,508.50	587,947,096.42	775,994,211.54	687,184,787.60
背光 LED	373,531,889.18	319,189,386.12	478,921,404.28	377,146,633.08
其他 LED	295,119,481.05	196,927,535.65	285,577,040.71	177,892,292.58
合 计	1,352,343,878.73	1,104,064,018.19	1,540,492,656.53	1,242,223,713.26

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
长三角	296,150,589.47	253,956,702.39	541,010,169.35	495,082,927.55
珠三角	695,024,274.03	548,861,827.43	689,105,797.17	507,787,035.33
中国大陆其他	165,679,824.54	139,692,859.88	68,611,543.76	53,054,695.00
中国大陆以外地区	195,489,190.69	161,552,628.50	241,765,146.25	186,299,055.38
合 计	1,352,343,878.73	1,104,064,018.19	1,540,492,656.53	1,242,223,713.26

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,376,354.01	3,088,625.16
教育费附加	1,708,605.91	2,271,939.07
印花税	1,059,435.62	1,192,152.07
房产税	883,476.93	1,400,875.52
土地使用税	130,364.01	153,769.22
车船使用税	9,303.50	6,750.00
合 计	6,167,539.98	8,114,111.04

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	32,623,018.15	29,147,293.79
运输费	7,690,533.61	7,592,512.78
业务招待费	5,764,467.83	4,304,189.90
办公费	2,469,718.46	2,023,001.39
差旅费	3,710,556.49	3,630,232.74
展览费和广告费	3,147,150.66	2,835,284.16
专利费	2,665,950.62	-
房租	1,636,735.02	1,520,766.21
汽车费用	515,313.39	769,760.58
其他	3,564,404.28	3,705,978.66
合 计	63,787,848.51	55,529,020.21

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	33,449,262.11	32,421,224.92
中介机构费用	6,968,197.70	5,805,962.14
折旧费	6,651,764.13	2,910,182.28
无形资产摊销	5,148,907.78	5,171,121.63
装修费	4,260,785.87	2,806,253.23
房租	4,093,336.83	4,380,093.15
报废损失	3,467,528.43	-
办公费	2,610,758.45	2,685,669.51
水电费	2,359,211.80	2,468,727.01
业务招待费	998,845.79	1,263,820.35
差旅交通费	825,819.60	903,782.90
汽车费用	745,005.39	783,739.72
运输费	452,677.42	542,347.25
会务费	320,188.54	52,743.75
专利费	-	1,233,656.57
股权激励费用	-	-4,547,436.91
其他	4,141,445.63	3,599,267.30
合 计	76,493,735.47	62,481,154.80

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	40,459,450.65	49,368,956.49
职工薪酬	27,464,050.32	26,268,328.59
折旧费及摊销	6,170,226.42	7,298,993.23
水电费	1,870,491.86	2,020,959.31
租赁费	1,670,138.81	1,499,311.37
技术服务	1,038,015.43	1,147,653.60
差旅费	940,303.52	885,466.72
产品检测费	617,716.23	815,857.96
其他	1,966,253.99	1,965,592.20
合计	82,196,647.23	91,271,119.47

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,719,123.96	8,737,293.42
减：利息收入	3,120,564.48	2,532,547.10
汇兑损益	-1,190,844.68	-3,195,577.34
手续费及其他	862,890.59	720,269.83
合 计	2,270,605.39	3,729,438.81

42、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年浙江省义乌市政府光电协议 补助 12000 万项目	9,999,999.96	45,000,000.00	与资产相关
2016 年浙江省义乌市政府光电协议 补助 5000 万项目	8,695,652.16	8,695,652.16	与资产相关
义乌信息光电高新区管委会 2018 年 度地方财政贡献奖励	5,935,767.24	4,001,665.18	与收益相关
工商业用电降成本资助（汉海达）	3,053,665.50	1,041,375.60	与收益相关
2018 年企业扩产增效补助款	1,448,000.00		与收益相关
企业研发资助	1,407,000.00	1,717,000.00	与收益相关
收到技改补助 郑经信《2018》129 号	1,235,000.00	-	与收益相关
大尺寸液晶屏用 LED 芯片及模组研 发与应用项目国家工信部项目	684,082.79	-	与资产相关
中大尺寸液晶显示背光源 LED 产业 化	645,652.20	645,652.20	与资产相关
2017 年第一批企业研究开发资助	637,000.00	873,000.00	与收益相关
光明新区 2017 年研发投入资助补助	630,000.00	800,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
出口信用保险保费资助	576,715.00	238,050.00	与收益相关
大尺寸液晶屏用 LED 芯片及模组研发与应用项目	551,953.13	-	与资产相关
2018 年度产业转型升级专项资金两化融合项目	500,000.00	200,000.00	与收益相关
带光学透镜的散射型室内照明标准光组件开发与产业化	385,750.00	-	与资产相关
电视背光源用 LED 规模化生产技术改造	375,000.00	375,000.00	与资产相关
2014 年新型封装高光效 LED 光源器件产业化	358,680.96	753,322.00	与资产相关
省级两化融合管理体系贯标试点企业信息化项目配套奖励	300,000.00	200,000.00	与收益相关
2015 年度国家外经贸发展专项资金进口贴息	283,302.84	283,302.84	与资产相关
稳岗补贴	267,372.21	280,808.65	与收益相关
2018 年深圳市技改补助款	230,000.00		与收益相关
深圳市 LED 电视背光源工程技术研究开发中心	224,299.08	224,299.08	与资产相关
德力汇来氧化锌倒装项目补助尾款	200,000.00		与收益相关
基于共晶技术的 LED 封装材料研发	157,894.68	157,894.68	与资产相关
环保产业提升资助(超薄型 LED 项目技术改造)	157,333.32	157,333.32	与资产相关
基于新型氧化物透明电极结构的倒装芯片 CSP 封装关键技术及其标准光组件产业化	155,990.63	-	与资产相关
替代型非定向性 LED 室内照明光源产业化关键技术	129,167.52	129,167.52	与资产相关
2017 年宝安区企业研发资助	127,400.00	-	与收益相关
组织部 千才计划引才奖励拨付	100,000.00	-	与收益相关
基于 DLP 开发平台的高集成紫外 LED 标准光组件	60,606.12	720,202.04	与资产相关
与华艺合作的广东省项目补助尾	53,582.00	485,580.00	与收益相关
瑞丰光电高端 LED 光源研制项目摊销	-	10,710,000.00	与资产相关
收到 17 年度市工业投资(技术改造)第一、二批部分竣工项目	-	3,448,000.00	与收益相关
收到 17 年度技术改造项目补助(勤经信 2018-11)	-	2,394,000.00	与收益相关
支付 18 年 10 月电费(工商业用电降低成本资助发放)	-	1,093,409.30	与收益相关
光明新区 2018 年支持企业做大做强项目资助	-	1,000,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会封装优化技术奖励	-	600,000.00	与收益相关
义乌财政 2018 义乌第四批科技创新	-	480,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
资金拟补助奖励			
2016 年省紫外(DLP)项目深圳市配套补助	-	360,000.00	与收益相关
光明新区国家高新技术企业认定资助	-	300,000.00	与收益相关
收到 17 年度工业最佳投入奖 潘街道办《2018》20 号	-	170,000.00	与收益相关
2018 年度中小企业国内市场开拓项目资助（展位费补助）	-	134,690.00	与收益相关
下拨 17 年度增促调专项资金《鄞企业减负 2018 3 号》	-	132,242.00	与收益相关
其他小金额政府补助汇总	652,202.07	509,458.34	与收益或资产相关
个税手续返还	31,783.45	557,650.56	与收益相关
合计	40,250,852.86	88,868,755.47	

说明：

政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

43、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,751,292.14	6,445,544.18
处置长期股权投资产生的投资收益	67,555.16	4,492,580.76
回购玲涛业绩对赌补偿股份	10,109,831.25	
其他	-748,628.77	2,962,672.96
合 计	24,180,049.78	13,900,797.90

说明：（1）根据公司与王伟权、彭小玲签订的《盈利预测补偿协议》，公司将定向回购玲涛光电王伟权、彭小玲 2017 年度应补偿股份，赔偿总额为 7,338,200.00 元，折成股份 808,172 股。由公司以人民币壹元的总价回购并注销该部份回购股份。2018 年 5 月 8 日，本公司实施权益分派，王伟权、彭小玲合计向公司补偿股份数量相应调整为 1,617,573 股。公司已于 2019 年 5 月 30 日将上述股份进行了回购并注销，产生投资收益 10,109,831.25 元。

（2）其他主要是本公司 2018 年看涨期权及货币掉期交易到期交割形成投资损失。

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-7,473,187.26	-7,170,889.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,842,600.00	-1,842,600.00
合 计	-5,630,587.26	-9,013,489.38

说明：公允价值变动损益详见附注五、2。

45、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏帐准备	587,344.95	-
应收帐款坏帐准备	4,314,026.33	-
其他应收款坏帐准备	-21,472,140.68	-
合 计	-16,570,769.40	-

46、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-16,885,434.95	-20,208,894.59
长期股权投资减值准备	-51,206,280.77	-
固定资产减值损失	-22,165,689.52	-
无形资产减值损失	-2,183,396.53	-
商誉减值损失	-83,063,523.69	-51,499,300.00
坏账损失	-	-6,875,841.72
合 计	-175,504,325.46	-78,584,036.31

47、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-22,019,083.07	41,033.64

48、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	507,999.81	260,256.67	507,999.81
合 计	507,999.81	260,256.67	507,999.81

49、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	202,000.00	215,256.41	202,000.00
非流动资产资产报废损失	912,983.88	1,792,883.18	912,983.88
赔偿款	4,604,422.96	1,200.00	4,604,422.96
滞纳金	39,062.04	1,816.82	39,062.04
其他	111,501.06	503,732.80	111,501.06
合 计	5,869,969.94	2,514,889.21	5,869,969.94

说明：赔偿款主要系因产品质量问题向客户赔偿的款项。

50、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,246,721.05	6,700,153.05
递延所得税费用	-19,095,458.83	7,857,115.65
合 计	-13,848,737.78	14,557,268.70

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-136,847,593.84	99,590,677.12
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-20,527,139.08	14,938,601.57
某些子公司适用不同税率的影响	-227,997.56	190,556.21
对以前期间当期税项的调整	703,850.13	2,776,123.61
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-2,212,096.69	-968,180.54
不可抵扣的税项费用的纳税影响	455,132.22	647,763.85
研发费用加计扣除	-8,571,223.06	-9,971,096.39
商誉减值损失	12,459,528.55	
未满期限处置长期资产形成的损失	3,184,866.30	
其他	886,341.41	6,943,500.39
所得税费用审定数	-13,848,737.78	14,557,268.70

51、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,120,564.48	2,532,547.10
押金、往来款及其他	59,753,778.20	70,086,413.56
政府补助收入	20,968,853.97	21,186,832.83
合 计	83,843,196.65	93,805,793.49

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	66,529,741.71	61,242,630.46
押金、往来及其他	67,154,709.29	62,750,702.16
法院冻结款	46,900,000.00	
合 计	180,584,451.00	123,993,332.62

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资及收益	203,604,191.03	467,206,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	138,577,119.80	462,529,000.00
货币看涨期权及货币掉期交易 到期交割	2,199,000.00	
合 计	140,776,119.80	462,529,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	246,207,799.80	260,672,308.90

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	245,264,322.53	279,109,795.30
回购股票支付的现金	43,872,222.52	1,907,040.19
其他		2,194,666.67
合 计	289,136,545.05	283,211,502.16

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-122,998,856.06	85,033,408.42
加：资产减值损失	175,504,325.46	78,584,036.31
信用减值损失	16,570,769.40	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧	73,310,701.78	65,383,769.23
无形资产摊销	5,527,549.50	5,443,549.99
长期待摊费用摊销	5,592,823.35	6,628,340.82
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）	22,019,083.07	-41,033.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	912,983.88	1,792,883.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,630,587.26	9,013,489.38

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	4,528,279.28	6,242,587.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,180,049.78	-13,900,797.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,461,079.16	18,052,773.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,228,419.19	1,013,536.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,031,604.51	16,270,710.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	192,529,589.14	-29,616,743.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-118,080,253.38	-59,045,039.95
其他	-46,929,065.29	-4,547,436.91
经营活动产生的现金流量净额	186,280,573.77	186,308,034.94
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	140,630,372.69	143,208,159.78
减：现金的期初余额	143,208,159.78	139,880,458.03
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	-2,577,787.09	3,327,701.75

说明：其他主要系本期因涉诉事项被司法冻结的货币资金 4690 万元。

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：浙江西恩照明科技有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	71,361.36
其中：浙江西恩照明科技有限公司	71,361.36
处置子公司收到的现金净额	-71,361.36

（3）现金及现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	140,630,372.69	143,208,159.78
其中：库存现金	2,505.30	3,112.18
可随时用于支付的银行存款	140,627,867.39	143,205,047.60

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	140,630,372.69	143,208,159.78

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 339,913,451.65 元。

53、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	130,261,351.83	票据保证金和司法冻结，其中 4690 万元系司法冻结
应收票据	23,337,333.31	票据质押
固定资产	66,628,288.31	借款抵押
无形资产	57,077,294.71	借款抵押
投资性房地产	42,693,457.15	借款抵押
在建工程	78,517,930.61	借款抵押
合 计	398,515,655.92	

54、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,178,073.85	6.9762	15,194,678.79
欧元	240,658.93	7.8155	1,880,869.88
港币	100,082.80	0.8958	89,654.17
应收账款			
其中：美元	4,139,616.37	6.9762	28,878,791.73
欧元	177,625.38	7.8155	1,388,231.17
港币	962,779.08	0.8958	862,438.24
应付账款			
其中：美元	1,607,594.96	6.9762	11,214,981.04
欧元	1,824.00	7.8155	14,255.47
日元	23,058,115.00	0.0641	1,478,025.17

六、合并范围的变动

1、处置子公司

单次处置至丧失控制权而减少的子公司

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	合并财务 报表中与 该子公司 相关的商 誉
浙江西恩照明 科技有限公司	1.00	100.00	出售	2019.12.31	工商 变更	14,665.62	--

续:

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	按公允价 值重新计 量产生的 利得/损 失	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值 确定方法 及主要假 设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益的 金额
浙江西恩照明科技 有限公司	--	--	--	--	--	--

说明：2019 年 11 月 1 日，本公司和潘朝东签署了《股权转让协议》，同意将西恩照明 51% 股权以 1 元转让给潘朝东。2019 年 12 月 31 日完成了工商变更登记。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
宁波市瑞康光电有限公司	宁波市	宁波市	制造企业	100.00	-	出资设立
常州利瑞光电有限公司	常州市	常州市	制造企业	70.00	-	出资设立
REFOND(HONG KONG)INVESTMENT DEVELOPMENT LIMITED	香港	香港	民营企业	100.00		出资设立
深圳市玲涛光电科技有限 公司	深圳	深圳	制造企业	100.00		非同一控制 下企业合并
浙江瑞丰光电有限公司	浙江义乌	浙江义乌	制造企业	100.00		出资设立
深圳市中科激光技术有 限公司	深圳	深圳	制造企业	61.00		出资设立
深圳市瑞丰光电紫光技术 有限公司	深圳	深圳	制造企业	60.00		出资设立
浙江明度电子有限公司	浙江义乌	浙江义乌	制造企业		100.00	出资设立
浙江旭景资产管理有限公 司	浙江义乌	浙江义乌	资产管理	100.00		出资设立

(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
常州利瑞光电有限公司	30.00	-449,006.66	-	1,663,145.92
深圳市瑞丰光电紫光技术有限公司	40.00	546,853.55	-	1,105,240.86
深圳市中科创激光技术有限公司	39.00	3,122,398.16	-	2,377,560.36

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.12.31					
	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
常州利瑞光电有限公司	30,546,561.35	8,942,399.81	39,488,961.16	19,021,560.45	400,280.00	19,421,840.45
深圳市瑞丰光电紫光技术有限公司	10,017,651.30	98,796.26	10,116,447.56	7,353,345.38	-	7,353,345.38
深圳市中科创激光技术有限公司	48,049,366.34	14,662,214.45	62,711,580.79	48,861,543.93	800,000.00	49,661,543.93

续 (1):

子公司名称	2018.12.31					
	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
常州利瑞光电有限公司	18,518,946.91	10,267,518.57	28,786,465.48	9,290,829.21	-	9,290,829.21
深圳市瑞丰光电紫光技术有限公司	5,696,265.28	59,310.73	5,755,576.01	4,294,152.82	-	4,294,152.82
深圳市中科创激光技术有限公司	25,597,038.31	13,884,049.23	39,481,087.54	34,460,559.14	-	34,460,559.14
浙江西恩照明科技有限公司	3,896,388.57	259,463.44	4,155,852.01	3,773,073.20	-	3,773,073.20

续 (2):

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州利瑞光电有限公司	31,560,567.94	-1,496,688.85	-1,496,688.85	-2,929,940.12	18,734,722.81	-2,312,546.96	-2,312,546.96	-5,923,745.91
深圳市瑞丰光电紫光技术有限公司	18,028,939.71	1,367,133.89	1,367,133.89	771,664.78	12,517,223.86	176,476.33	176,476.33	-391,903.65
深圳市中科创激光技术有限公司	88,958,068.21	8,006,149.12	8,006,149.12	6,241,880.19	38,292,734.91	-493,954.45	-493,954.45	-7,875,203.56

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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	
①合营企业						
华瑞光电（惠州）有限公司	惠州市	惠州市	制造业	20.00	--	权益法
TCL 华瑞照明科技（惠州）有限公司	惠州市	惠州市	制造业	20.00	--	权益法
珠海市唯能车灯实业有限公司	珠海市	珠海市	制造业	25.50	--	权益法
②联营企业						
迅驰车业江苏有限公司	江苏省	江苏省	制造业	16.66	--	权益法
北京中讯威易科技有限公司	北京省	北京省	制造业	33.00	--	权益法

（2）重要合营企业的主要财务信息

项 目	华瑞光电（惠州）有限公司		TCL 华瑞照明科技（惠州）有限公司		珠海市唯能车灯实业有限公司	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	95,018,200.56	99,567,896.03	306,816,550.86	313,496,125.49	126,118,605.31	171,433,837.87
其中：现金和现金等价物	63,462,698.87	52,719,890.17	3,300,521.69	25,380,133.49	8,174,949.70	5,317,864.48
非流动资产	4,735,831.75	5,454,544.32	57,490,639.02	58,684,429.51	54,424,191.35	63,619,898.70
资产合计	99,754,032.31	105,022,440.35	364,307,189.88	372,180,555.00	180,542,796.66	235,053,736.57
流动负债	795,285.09	6,260,106.85	263,095,739.87	286,471,463.52	136,791,927.22	163,174,457.83
非流动负债	--	--	--	--	202,614.49	51,916,431.89
负债合计	795,285.09	6,260,106.85	263,095,739.87	286,471,463.52	136,994,541.71	215,090,889.72
净资产	98,958,747.22	98,762,333.50	101,211,450.01	85,709,091.48	43,548,254.95	19,962,846.85
其中：少数股东权益					-	-
归属于母公司的所有者权益	98,958,747.22	98,762,333.50	101,211,450.01	85,709,091.48	43,548,254.95	19,962,846.85
按持股比例计算的净资产份额	19,791,749.44	19,752,466.70	20,242,290.00	17,141,818.30	11,104,805.01	5,090,525.95
调整事项		--	--	--	--	--
其中：商誉		--	--	--	--	--
未实现内部交易损益		--	--	--	--	--
减值准备		--	--	--	--	--
其他		--	--	--	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	20,110,754.74	20,071,472.00	19,948,131.01	8,347,659.30	11,104,805.01	50,475,941.24
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--	--	--

续：

项 目	华瑞光电（惠州）有限公司		TCL 华瑞照明科技（惠州）有限公司		珠海市唯能丰灯实业有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	7,923,222.30	1,483,453.17	542,652,476.96	349,491,588.58	201,251,822.57	154,827,532.46
财务费用	-456,349.72	-401,149.78	-1,854,026.12	1,237,768.25	4,836,612.09	4,394,116.82
所得税费用	-47,096.58	439,030.05	--	--	206,738.82	267,329.20
净利润	196,413.72	1,317,078.43	15,502,358.54	908,527.51	27,257,889.08	-7,543,132.47
终止经营的净利润	--	--	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--	--	--
综合收益总额	196,413.72	1,317,078.43	15,502,358.54	908,527.51	27,257,889.08	-7,543,132.47
企业本期收到的来自合营企业的股利	--	--	--	--	--	--

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	迅驰车业江苏有限公司		北京中讯威易科技有限公司	
	2019.12.31	2018.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	576,508,375.13	508,191,766.82	7,067,285.97	13,948,303.12
其中：现金和现金等价物	69,836,002.54	15,717,012.07	6,836.03	27,283.19
非流动资产	228,598,832.26	213,508,202.88	1,605,729.54	1,862,310.24
资产合计	805,107,207.39	721,699,969.70	8,673,015.51	15,810,613.36
流动负债	477,343,224.93	513,463,520.40	12,272,882.43	12,499,402.64
非流动负债	12,040,875.49	2,737,264.58	--	--
负债合计	489,384,100.42	516,200,784.98	12,272,882.43	12,499,402.64
净资产	315,723,106.97	205,499,184.72	-3,599,866.92	3,311,210.72
其中：少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	315,723,106.97	205,499,184.72	-3,599,866.92	3,311,210.72
按持股比例计算的净资产份额	52,599,469.62	34,236,164.17	-1,187,956.08	1,092,699.54
调整事项	--	--	--	--
其中：商誉	--	--	--	--
未实现内部交易损益	--	--	--	--
减值准备	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
对合营企业权益投资的账面价值	124,163,368.97	110,008,044.37	563,931.27	2,844,586.89
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

续：

项 目	迅驰车业江苏有限公司		北京中讯威易科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	644,495,155.25	563,680,476.11	-	-
财务费用	2,281,381.60	1,585,657.18	1,905.81	1,296.66
所得税费用	12,455,213.98	4,688,009.38	-	-
净利润	84,965,933.98	40,033,463.95	-6,911,077.64	-861,601.95
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	84,965,933.98	40,033,463.95	-6,911,077.64	-861,601.95
企业本期收到的来自合 营企业的股利	-	-	-	-

(4) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2019.12.31/本期发生额	2018.12.31/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,719,165.60	914,267.26
下列各项按持股比例计算的合 计数		
净利润	-195,101.66	-85,732.74
其他综合收益		
综合收益总额	-195,101.66	-85,732.74
联营企业：		
投资账面价值合计	1,991,498.59	14,012,451.98
下列各项按持股比例计算的合 计数		
净利润	-68,029.63	-187,548.02
其他综合收益		
综合收益总额	-68,029.63	-187,548.02

说明：2019 年度本公司联营企业广东星美灿照明科技股份有限公司的实际控制人王琴涉嫌违法行为，且星美灿已经停止经营，故其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息中不包含星美灿的财务信息。详见本附注五、10。

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

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

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团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金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 16.51%（2018 年：23.22%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 87.76%（2018 年：91.72%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 52,727.65 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 11.99 亿元）。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31				
	一年以内	一至两年以内	二至三年以内	三年以上	合计
金融负债：					
短期借款	6,100.00	--	--	--	6,100.00
应付票据	30,074.85	--	--	--	30,074.85
应付账款	36,160.14	--	--	--	36,160.14
其他应付款	1,947.09	--	--	--	1,947.09
长期借款	-	--	--	8,285.03	8,285.03
金融负债合计	74,282.09	--	--	8,285.03	82,567.12

期初本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31				
	一年以内	一至两年以内	二至三年以内	三年以上	合计
金融负债：					
短期借款	13,490.00	--	--	--	13,490.00
应付票据	30,403.74	--	--	--	30,403.74
应付账款	36,416.03	--	--	--	36,416.03
其他应付款	6,272.35	--	--	--	6,272.35
长期借款	--	--	--	7,000.00	7,000.00
金融负债合计	86,582.12	--	--	7,000.00	93,582.12

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	61,000,000.00	134,900,000.00
长期借款	82,850,280.00	70,000,000.00
合 计	143,850,280.00	204,900,000.00
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	270,891,724.52	227,512,988.88
合 计	270,891,724.52	227,512,988.88

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将增加或减少约 63.52 万元（2018 年 12 月 31 日：11.31 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	11,214,981.04	7,174,231.85	44,073,470.52	99,358,047.17
欧元	14,255.47	14,313.48	3,269,101.05	8,634,388.11
日元	1,478,025.17	2,556,331.23	-	-
港币	-	-	952,092.41	931,279.58
合 计	12,707,261.68	9,744,876.56	48,294,663.99	108,923,714.86

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 43.75%（2018 年 12 月 31 日：43.72%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			9,307,032.20	9,307,032.20

在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
非上市股权投资	9,307,032.20	资产净值法	账面净资产、流动性折价

（3）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

名 称	与本公司关系	直接拥有本公司股份比例%	性 质
龚伟斌	实际控制人	26.29	自然人

本公司的母公司情况：

名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
龚伟斌	137,253,758.72	3,324,241.28		140,578,000.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
厦门市三安半导体科技有限公司	持股 5%股东的关联方
香港三安光电有限公司	持股 5%股东的关联方
朗明纳斯光电（厦门）有限公司	持股 5%股东的关联方
福建省安芯产业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%股东
福建省安芯投资管理有限责任公司	持股 5%股东的实际控制人
深圳市同为数码科技股份有限公司	刘雅芳任职瑞丰光电董秘，其丈夫为同为高管
义乌华芯晨枫投资管理有限公司	张聿任职瑞丰光电董事，任职华芯晨枫经理
王伟权	公司全资子公司深圳市玲涛光电科技有限公司 现任董事长彭小玲女士之配偶
龚伟斌、吴强、胡建华、刘智、张聿、寇祥河、 裴小明、葛志建、王非	本公司之股东、董事、副总经理
张盛东、刘召军、罗桃	独立董事
王聪妮、林玉晟、黄爱丽	监事
陈永刚、庄继里	财务总监
刘雅芳	董事会秘书

说明：庄继里是前任财务总监，已于 2019 年 7 月 9 日离职。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TCL 华瑞照明科技（惠州）有限公司	采购材料及产品	713,732.15	543,883.23
义乌华芯晨枫投资管理有限公司	财务咨询	2,912,621.36	-
厦门市三安半导体科技有限公司	采购材料及产品	206,892,489.38	278,313,624.88
香港三安光电有限公司	采购材料及产品	7,234,499.86	11,907,762.06
朗明纳斯光电（厦门）有限公司	采购材料及产品	-	1,066,073.56

③出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TCL 华瑞照明科技（惠州）有限公司	销售材料及产品	9,362,327.67	8,810,294.01
迅驰车业（江苏）有限公司	销售产品	12,133,180.54	-
深圳市同为数码科技股份有限公司	销售产品	48,691.58	-

（2）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王伟权	房屋租赁	1,028,915.87	794,428.56

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
浙江瑞丰光电有限公司	100,000,000.00	2019/8/30	2020/8/15	否
浙江瑞丰光电有限公司	50,000,000.00	2019/11/28	2020/11/28	否
浙江瑞丰光电有限公司	200,000,000.00	2016/12/26	2023/12/26	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
浙江瑞丰光电有限公司	150,000,000.00	2019/12/23	2020/12/22	否
宁波市瑞康光电有限公司	150,000,000.00	2019/12/23	2020/12/22	否
宁波市瑞康光电有限公司	50,000,000.00	2019/11/21	2020/7/12	否
浙江瑞丰光电有限公司	200,000,000.00	2018/11/15	2023/11/15	否
宁波市瑞康光电有限公司	200,000,000.00	2018/11/15	2023/11/15	否

（4）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 25 人，上期关键管理人员 17 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	753.41	421.99

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	TCL 华瑞照明科技（惠州）有限公司	4,680,300.71	64,551.31	2,733,526.67	82,005.80
应收账款	深圳市同为数码科技股份有限公司	13,500.00	184.95	-	-
其他应收款	珠海市唯能车灯实业有限公司	10,653,462.03	10,653,462.03	10,463,682.76	313,910.48
其他应收款	葛志建	2,678.50	13.39	-	-
其他应收款	林玉晟	14,800.00	74.00	-	-
其他应收款	王非	130,060.00	650.30	-	-
其他应收款	王伟权	132,404.00	662.02	132,404.00	-

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	TCL 华瑞照明科技（惠州）有限公司	1,446,839.73	586,777.29
应付账款	厦门市三安半导体科技有限公司	84,236,038.14	100,980,465.69
应付账款	香港三安光电有限公司	1,912,050.42	4,115,691.31
应付账款	朗明纳斯光电（厦门）有限公司	108,787.24	38,782.00
其他应付款	王伟权	96,986.58	-

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
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	16,216,685.00 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、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	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	预计可达到行权条件,即假设员工服务期可达到相当的年限
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,814,382.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

本公司于 2015 年 4 月 24 日召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于对外投资合资设立并购基金的议案》，公司拟使用自筹资金 4,940 万元与深圳市康成亨资产管理有限公司（以下简称“康成亨”）及其指定的投资者、深圳市瑞康资产管理有限公司（暂定名，普通合伙人）（以下简称“管理公司”）联合发起设立深圳市瑞康并购基金（有限合伙）（暂定名），名称以工商局核准为准，以下简称“并购基金”，本公司作为有限合伙人承担有限责任。并购基金的组织形式为有限合伙企业，总规模 2 亿元人民币。

本公司于 2017 年 1 月 20 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于对外投资在深圳前海设立资产管理公司的议案》、《关于对外投资在浙江义乌设立资产管理公司的议案》，公司拟使用自筹资金 1,000 万元投资设立浙江祺豐资产管理有限公司及使

用自筹资金 1,000 万元在深圳前海自贸区设立深圳市欣豐资产管理有限公司。根据本公司 2017 年 5 月 11 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于向<浙江欣豐资产管理有限公司>追加投资的议案》，同意公司对其追加投资 1000 万元，追加投资后公司合计对其投资 2,000 万元。

本集团之子公司浙江瑞丰截至 2019 年 12 月 31 日已签订但尚未履行完毕的工程合同总金额为 2,390.72 万元。

本公司截至 2019 年 12 月 31 日已签订但尚未履行完毕的工程合同总金额为 11,266.00 万元

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2019.12.31	2018.12.31
对外投资承诺	7,940.00 万元	7,940.00 万元
购建长期资产承诺	13,656.72 万元	3,709.39 万元

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.12.31	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	14,084,831.37	9,745,143.28
资产负债表日后第 2 年	12,466,725.00	9,048,000.00
资产负债表日后第 3 年	7,193,532.00	9,048,000.00
以后年度	-	5,240,000.00
合 计	33,745,088.37	33,081,143.28

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
深圳市创睿极光光电有限公司	本公司	票据追索权纠纷	银川市中级人民法院	承兑汇票款项 200,000.00 元	已开庭，未判决
本公司	东莞市华诗光电科技有限公司	买卖合同纠纷	宝安区人民法院	货款及利息共计 127,335.44 元	未开庭
本公司	珠海市聚智科技合伙企业（有限合伙）、王淑华、赵宝瑞、刘少川、裴爱伟、刘世鹏	股权纠纷	深圳国际仲裁院（深圳仲裁委员会）	收购珠海市唯能车灯实业有限公司转让款及利息等费用共计 53,206,818.56 元	审理中

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
本公司	珠海市唯能车灯实业有限公司	民间借贷纠纷	宝安区人民法院	借款本金及利息共计 5,626,747.03 元	已开庭，未判决
珠海市聚智科技合伙企业（有限合伙）、王淑华、赵宝瑞、刘少川、裴爱伟、刘世鹏	本公司		深圳国际仲裁院（深圳仲裁委员会）	收购珠海市唯能车灯实业有限公司涉及款项 4600 万元货款	审理中
本公司之子公司玲涛光电	盛利通	买卖合同纠纷	宝安区人民法院	376,196.95 元、违约金 60,356.42，共计 436,553.67 元	本案定于 2020 年 7 月 2 日开庭
本公司	赛博夜视	买卖合同纠纷	龙华区人民法院	货款 1 万元	法院已受理，开庭时间待定

说明：本公司在股权过户后对唯能车灯的接管过程中，发现唯能车灯及其原股东在《股权转让协议》项下对唯能车灯所作的相关陈述、保证和承诺与唯能车灯的实际不符，唯能车灯及其原股东严重违约。在与唯能车灯原股东就其违约事项协商未果的情况下，本公司遂向深圳国际仲裁院（深圳仲裁委员会）申请仲裁，请求裁决解除瑞丰光电与聚智科技、赵宝瑞、刘少川、裴爱伟、刘世鹏、王淑华于 2018 年 10 月 12 日签署的《股权转让协议》，而后聚智科技向深圳国际仲裁院（深圳仲裁委员会）提出仲裁反请求，请求继续履行《股权转让协议》，并支付剩余股权转让款项，目前该诉讼正在进行中。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

（1）2020 年 3 月 6 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于公司<2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2020 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关议案。公司本次激励计划首次授予的激励对象共计 465 人，包括董事、高级管理人员、核心管理、核心技术（业务）人员，不包括独立董事、监事及单独或合计持有公司 5% 以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女。该事项目前正在推进中。

（2）受 2019 年疫情影响，公司 2020 年全面复产复工晚于 2018 年及 2019 年，新进员工较多，对公司整体产能利用率形成一定影响。公司控股子公司深圳市中科激光技术有限公司（以下简称“中科激光”）下游客户主要为各大电影院，受疫情影响，中科激光预计 2020 年 4 月以后才能复产复工，2020 年预计中科激光净利润较 2019 年将大幅减少。公司重要联营企业迅驰车业江苏有限公司（以下简称“迅驰车业”）主要某汽车客户及部分供应商均在湖北省，影响了迅驰车业的销售实现，预计 2020 年受迅驰车业及其他参股公司业绩影响将导致公司投资收益较 2019 年将大幅下降。同时受疫情的影响，预计公司 2020 年第一季度的销售收入及净利润将大幅低于 2018 年和 2019 年第一季度，2020 年全年业绩也将受到影响。

截至 2020 年 4 月 16 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其 他 变 动	2019.12.31	本期 结转 计入 损益 的列 报项 目	与资产 相关/ 与收益 相关
电视背光源用 LED 规模化生产技术改造	财政拨款	750,000.00	-	375,000.00	-	375,000.00	其他收益	与资产相关
高光效低热阻高可靠性的 LED 照明封装技术	财政拨款	187,500.11	-	62,499.96	-	125,000.15	其他收益	与资产相关
中大尺寸液晶显示背光源 LED 产业化	财政拨款	2,582,608.63	-	645,652.20	-	1,936,956.43	其他收益	与资产相关
深圳市 LED 电视背光源工程技术研究中心	财政拨款	1,271,027.99	-	224,299.08	-	1,046,728.91	其他收益	与资产相关
2014 年新型封装高光效 LED 光源器件产业化	财政拨款	2,151,499.76	-	358,680.96	-	1,792,818.80	其他收益	与资产相关
基于共晶技术的 LED 封装材料研发	财政拨款	1,105,263.27	-	157,894.68	-	947,368.59	其他收益	与资产相关
大尺寸液晶屏用 LED 芯片及模组研发与应用项目	财政拨款	4,000,000.00	-	551,953.13	-	3,448,046.87	其他收益	与资产相关
大尺寸液晶屏用 LED 芯片及模组研发与应用项目国家工信部项目	财政拨款	2,000,000.00	-	684,082.79	-	1,315,917.21	其他收益	与资产相关
基于新型氧化物透明电极结构的倒装芯片 CSP 封装关键技术及其标准光组件产业化	财政拨款	600,000.00	-	155,990.63	-	444,009.37	其他收益	与资产相关/ 与收益相关
带光学透镜的散射型室内照明标准光组件开发与产业化	财政拨款	840,000.00	-	385,750.00	-	454,250.00	其他收益	与资产相关/ 与收益相关
替代型非定向性 LED 室内照明光源产业化关键技术	财政拨款	527,433.91	-	129,167.52	-	398,266.39	其他收益	与资产相关
SMDLED 封装生产线技术升级改造	财政拨款	481,481.40	-	88,888.92	-	392,592.48	其他收益	与资产相关
基于 DLP 开发平台的高集成紫外 LED 标准光组件	财政拨款	479,797.96	-	60,606.12	-	419,191.84	其他收益	与资产相关/ 与收益相关
2015 年度国家外经贸发展专项资金进口贴息	财政拨款	1,581,774.18	-	283,302.84	-	1,298,471.34	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
收到技改补助 鄞经信《2018》129 号	财政拨款		1,235,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年第一批企业研究开发资助	财政拨款		637,000.00	其他收益	与收益相关
光明新区 2017 年研发投入资助补助	财政拨款		630,000.00	其他收益	与收益相关
出口信用保险保费资助	财政拨款		576,715.00	其他收益	与收益相关
2018 年度产为转型升级专项资金两化融合项目	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
省级两化融合管理体系贯标试点企业信息化项目配套奖励	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年深圳市技改补助款	财政拨款		230,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	280,808.65	267,372.21	其他收益	与收益相关
德力汇来氧化锌倒装项目补助尾款	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年宝安区企业研发资助	财政拨款		127,400.00	其他收益	与收益相关
组织部 千才计划引才奖励拨付	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
义乌信息光电高新区管委会 2018 年度地方财政贡献奖励	财政拨款		95,549.45	其他收益	与收益相关
与华艺合作的广东省项目补助尾	财政拨款		53,582.00	其他收益	与收益相关
深圳市 2018 年职业技能培训补贴	财政拨款		47,200.00	其他收益	与收益相关
2017 年安博展、2018 年第 6 届中国电子信息博览会补助	财政拨款		34,530.00	其他收益	与收益相关
《企业知识产权管理规范》资助项目政府补助款	财政拨款		31,000.00	其他收益	与收益相关
义乌就业管理服务局失业保险补助	财政拨款		28,999.50	其他收益	与收益相关
2018 年企业岗前培训补贴款	财政拨款		25,800.00	其他收益	与收益相关
工商业用电降成本资助（瑞丰大厦）	财政拨款		23,317.56	其他收益	与收益相关
2018 年深圳市第一批专利申请资助	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关
专利资助	财政拨款		9,000.00	其他收益	与收益相关
义乌信息光电高新区管委会 2018 年度地方	财政拨款		8,161.66	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2019.12.31	本期 结转 计入 损益 的列 报项 目	与资产 相关/ 与收益 相关
照明级宽光谱高速 高压 LED 集成功能 光发射器件的开发	财政 拨款	975,000.00	650,000.00	-	-	1,625,000.00	-	与资产 相关/ 与收益 相关
手机虹膜识别红外 LED 开发关键技术 研发	财政 拨款	1,400,000.00	-	-	-	1,400,000.00	-	与资产 相关
量子点荧光显示产 业化关键技术研发	财政 拨款	-	900,000.00	-	-	900,000.00	-	与资产 相关
彩色 Micro-LED 显示 与超高亮度微显示 技术研究	财政 拨款	-	800,000.00	-	-	800,000.00	-	与资产 相关
高光色品质高效 LED 器件开发生产 线升级改造	财政 拨款	-	750,000.00	6,536.70	-	743,463.30	其他 收益	与资产 相关
用友 U8-ERP 管理软 件系统项目	财政 拨款	204,794.15	-	37,235.26	-	167,558.87	其他 收益	与资产 相关
环保产业提升资助 (超薄型 LED 项目技 术改造)	财政 拨款	708,000.02	-	157,333.32	-	550,666.70	其他 收益	与资产 相关
小型微型企业培育 项目资助计划补助	财政 拨款	131,189.66	-	22,418.52	-	108,771.14	其他 收益	与资产 相关
2016 年产业转型升级 专项款	财政 拨款	850,072.09	-	99,054.12	-	751,017.97	其他 收益	与资产 相关
2016 年省浙江义乌 市政府光电协议补 助 5000 万项目	财政 拨款	26,086,956.55	-	8,695,652.16	-	17,391,304.39	其他 收益	与资产 相关
2016 年省浙江义乌 市政府光电协议补 助 12000 万项目	财政 拨款	30,000,000.00	-	9,999,999.96	-	20,000,000.04	其他 收益	与资产 相关
2019 年创业资助	财政 拨款	-	800,000.00	-	-	800,000.00	-	与收益 相关
合计		78,914,399.67	3,900,000.00	23,181,998.89	-	59,632,400.78		

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损 益的金 额	本期计入损益 的金 额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
义乌信息光电高新区 管委会 2018 年度地方 财政贡献奖励	财政拨款		5,935,767.24	其他收益	与收益相关
工商业用电降成本资 助（汉海达）	财政拨款		3,053,665.50	其他收益	与收益相关
2018 年企业扩产增效 补助款	财政拨款		1,448,000.00	其他收益	与收益相关
企业研发资助	财政拨款		1,407,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政贡献奖励					
光明国税三代手续费	财政拨款		6,805.10	其他收益	与收益相关
义乌市经济和信息化局 2017 年度 A 类企业水价优惠	财政拨款		3,150.90	其他收益	与收益相关
义乌市经济和信息化局 2018 年度 A 类企业水价优惠	财政拨款		944.4	其他收益	与收益相关
义乌市市场监督管理局 2019 年省拨专利维持补助	财政拨款		600	其他收益	与收益相关
专利资助	财政拨款		510	其他收益	与收益相关
2017 年度地方财政贡献奖励	财政拨款	4,001,665.18		其他收益	与收益相关
收到 17 年度市工业投资（技术改造）第一、二批部分竣工项目	财政拨款	3,448,000.00		其他收益	与收益相关
深圳市企业研究开发资助	财政拨款	2,590,000.00		其他收益	与收益相关
收到 17 年度技术改造项目补助（勤经信 2018-11）	财政拨款	2,394,000.00		其他收益	与收益相关
工商业用电降成本资助	财政拨款	2,134,784.90		其他收益	与收益相关
光明新区 2018 年支持企业做大做强项目资助款	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
光明新区 2017 年研发投入资助补助款	财政拨款	800,000.00		其他收益	与收益相关
深圳市科技创新委员会封装优化技术奖励	财政拨款	600,000.00		其他收益	与收益相关
与华艺合作的广东省项目补助尾款	财政拨款	485,580.00		其他收益	与收益相关
义乌财政 2018 义乌第四批科技创新资金拟补助奖励	财政拨款	480,000.00		其他收益	与收益相关
2016 年省紫外(DLP)项目深圳市配套补助	财政拨款	360,000.00		其他收益	与收益相关
光明新区国家高新技术企业认定资助	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
收光明新区出口信用保险保费资助	财政拨款	238,050.00		其他收益	与收益相关
2018 年度产为转型升级专项资金两化融合项目款	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2018 年两	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
化融合第三批资助					
收到 17 年度工业最佳投入奖 潘街道办 (2018) 20 号	财政拨款	170,000.00		其他收益	与收益相关
2018 年度中小企业国内市场开拓项目资助 (展位费补助)	财政拨款	134,690.00		其他收益	与收益相关
下拨 17 年度增促调专项资金《鄞企业减负 2018 3 号》	财政拨款	132,242.00		其他收益	与收益相关
市经信委 2017 年俄罗斯照明展览会补助款	财政拨款	60,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年国家高新技术企业认定	财政拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关
深圳市科技创新委国家高新技术企业认定资助	财政拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关
深圳市经信委 2018 年提升国际竞争力 (展会) 补助	财政拨款	24,833.00		其他收益	与收益相关
义乌经信委 2016 年度亩产效益综合评价 A 类企业水价优惠	财政拨款	23,559.30		其他收益	与收益相关
光明新区专利补助款	财政拨款	16,000.00		其他收益	与收益相关
2017 年第 2 批专利资助款	财政拨款	6,000.00		其他收益	与收益相关
下拨企业安全生产标准化奖励补助经费 鄞安监管 (2018) 58	财政拨款	4,000.00		其他收益	与收益相关
光明国税 2017 年 1-5 月三代手续费	财政拨款	2,684.11		其他收益	与收益相关
国税代征税款手续费	财政拨款	1,955.01		其他收益	与收益相关
支付 18 年 11 月电费 (工商业用电降成本资助发放) 瑞丰大厦	财政拨款	330.12		其他收益	与收益相关
合计		20,149,182.27	17,037,070.52		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,212,175.42	-	11,212,175.42	48,661,877.64		48,661,877.64
商业承兑汇票	10,775,957.68	147,630.62	10,628,327.06	38,842,537.78		38,842,537.78
合 计	21,988,133.10	147,630.62	21,840,502.48	87,504,415.42	-	87,504,415.42

(1) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	126,233,011.26	-
商业承兑票据	-	9,490,569.07
合 计	126,233,011.26	9,490,569.07

说明：本集团用于贴现及背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,988,133.10	100.00	147,630.62	0.67	21,840,502.48	87,504,415.42	100.00	772,966.50	0.88	86,731,448.92
其中：商业承兑汇票	10,775,957.68	49.01	147,630.62	1.37	10,628,327.06	38,842,537.78	44.39	772,966.50	1.99	38,069,571.28
其中：银行承兑汇票	11,212,175.42	50.99	-	-	11,212,175.42	48,661,877.64	55.61	-	-	48,661,877.64
合 计	21,988,133.10	100.00	147,630.62	0.67	21,840,502.48	87,504,415.42	100.00	772,966.50	0.88	86,731,448.92

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	10,775,957.68	147,630.62	1.37

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	-
首次执行新金融工具准则的调整金额	772,966.50
2019.01.01	772,966.50
本期计提	-625,335.88
2019.12.31	147,630.62

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	326,024,412.29
1 至 2 年	1,497,499.96
2 至 3 年	1,867,790.83
3 至 4 年	5,149.75
4 至 5 年	122,583.27
5 年以上	16,947,599.30
小计	346,465,035.40
减：坏账准备	24,170,790.82
合计	322,294,244.58

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计										
提坏账准备	17,503,719.38	5.05	17,503,719.38	100.00	-	12,313,785.75	2.94	12,313,785.75	100.00	-
按组合计										
提坏账准备	328,961,316.02	94.95	6,667,071.44	2.03	322,294,244.58	406,384,291.01	97.06	18,308,322.69	4.51	388,075,968.32
其中：应收										
信用风险	305,183,183.06	88.08	6,667,071.44	2.18	298,516,111.62	400,744,336.51	95.71	18,308,322.69	4.57	382,436,013.82
特征组合										
其中：合并										
范围内关	23,778,132.96	6.86	-	-	23,778,132.96	5,639,954.50	1.35	-	-	5,639,954.50
联方往来										
组合										
合 计	346,465,035.40	100.00	24,170,790.82	6.98	322,294,244.58	418,698,076.76	100.00	30,622,108.44	7.31	388,075,968.32

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
杭州越丽贸易有限公司	7,978,857.74	7,978,857.74	100.00	涉诉
江西高飞数码科技有限公司	5,777,411.70	5,777,411.70	100.00	涉诉
新确实业有限公司	862,438.24	862,438.24	100.00	公司经营不善
深圳市深聚源电子科技有限公司	700,252.00	700,252.00	100.00	公司经营不善
中山市华亮灯饰有限公司	344,971.36	344,971.36	100.00	涉诉
苏州盟泰励宝光电有限公司	323,367.77	323,367.77	100.00	涉诉
深圳市虹彩晶远光电科技有限公司	237,253.06	237,253.06	100.00	涉诉

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
中山市豪邦灯饰电器有限公司	195,574.45	195,574.45	100.00	涉诉
深圳帝光电子有限公司	192,358.05	192,358.05	100.00	公司经营不善
潮州市创佳电子有限公司	156,960.00	156,960.00	100.00	涉诉
重庆华龙盈科光电股份有限公司	136,552.00	136,552.00	100.00	涉诉
深圳市新光华光电有限公司	124,281.94	124,281.94	100.00	涉诉
东莞市华诗光电科技有限公司	111,628.00	111,628.00	100.00	涉诉
夏新电子股份有限公司	90,455.10	90,455.10	100.00	公司经营不善
晶磊光电科技有限公司	84,663.43	84,663.43	100.00	公司经营不善
成都中天能源投资管理有限公司	65,084.54	65,084.54	100.00	涉诉
河北立翔慧科电子设备有限公司	49,100.00	49,100.00	100.00	涉诉
深圳市富博思光电有限公司	25,168.59	25,168.59	100.00	公司经营不善
深圳市聚明成光电技术有限公司	18,715.39	18,715.39	100.00	涉诉
高盛电子科技股份有限公司 Gold Sun Tec	10,956.55	10,956.55	100.00	公司经营不善
深圳市赛博夜视科技有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	涉诉
航天科技控股集团股份有限公司	5,646.72	5,646.72	100.00	公司经营不善
LLC Optogan	2,022.75	2,022.75	100.00	公司经营不善
合 计	17,503,719.38	17,503,719.38	100.00	-

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收信用风险特征组合

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	302,246,829.83	4,140,781.57	1.37
1-2 年	1,130,647.01	804,229.22	71.13
2-3 年	1,802,706.29	1,719,060.72	95.36
3-4 年	2,999.93	2,999.93	100.00
合 计	305,183,183.06	6,667,071.44	2.18

2018 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,944,475.28	1.90	7,944,475.28	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	406,384,291.01	97.06	19,334,586.35	4.76	387,049,704.66
其中: 账龄组合	406,384,291.01	97.06	19,334,586.35	4.76	387,049,704.66
组合小计	406,384,291.01	97.06	19,334,586.35	4.76	387,049,704.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,369,310.47	1.04	4,369,310.47	100.00	-
合 计	418,698,076.76	100.00	31,648,372.10	7.56	387,049,704.66

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	31,648,372.10
首次执行新金融工具准则的调整金额	-1,026,263.66
2019.01.01	30,622,108.44
本期计提	-6,451,317.62
2019.12.31	24,170,790.82

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 86,517,891.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 24.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 918,839.84 元。

3、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	119,683,838.29	121,630,553.75
合 计	119,683,838.29	121,630,553.75

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	65,370,486.85
1 至 2 年	78,441,970.54
2 至 3 年	690,603.45
3 至 4 年	-
4 至 5 年	24,481.80
5 年以上	1,433,700.00
小计	145,961,242.64
减：坏账准备	26,277,404.35
合计	119,683,838.29

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	6,009,261.80	30,046.31	5,979,215.49	2,638,884.89	-	2,638,884.89
出口退税	-	-	-	4,893,775.60	146,813.27	4,746,962.33
往来款	68,185,214.29	10,663,561.34	57,521,652.95	48,683,722.18	1,460,511.66	47,223,210.52

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收员工社保款	544,836.57	44,159.37	500,677.20	602,041.45	18,061.24	583,980.21
备用金	561,974.07	73,412.23	488,561.84	523,013.17	82,797.61	440,215.56
其他	1,065,052.96	222,331.53	842,721.43	952,096.15	72,383.54	879,712.61
股权转让款	67,131,534.64	15,231,576.73	51,899,957.91	67,131,533.64	2,013,946.01	65,117,587.63
代缴股权激励个税	2,463,368.31	12,316.84	2,451,051.47	-	-	-
合 计	145,961,242.64	26,277,404.35	119,683,838.29	125,425,067.08	3,794,513.33	121,630,553.75

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	122,517,202.29	2.31	2,833,364.00	119,683,838.29	
合并范围内关联方 往来组合	57,329,766.15	-	-	57,329,766.15	信用风险未显 著增加
押金和保证金组合	6,009,261.80	0.50	30,046.31	5,979,215.49	信用风险未显 著增加
员工社保、备用金组 合	3,457,578.40	0.50	17,287.89	3,440,290.51	信用风险未显 著增加
信用风险特征组合	55,720,595.94	5.00	2,786,029.80	52,934,566.14	信用风险未显 著增加
合计	122,517,202.29	2.31	2,833,364.00	119,683,838.29	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	23,153,462.03	100.00	23,153,462.03	-	
其中：珠海市唯能车 灯股份有限公司	10,653,462.03	100.00	10,653,462.03	-	涉诉
广东景丽川实 业有限公司	12,500,000.00	100.00	12,500,000.00	-	涉嫌违法
按组合计提坏账准备	290,578.32	100.00	290,578.32	-	已发生减值风险
员工社保、备 用金组合	112,600.55	100.00	112,600.55	-	已发生减值风险
信用风险特征 组合	177,977.77	100.00	177,977.77	-	已发生减值风险
合计	23,444,040.35	100.00	23,444,040.35	-	

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	125,425,067.08	100.00	3,794,513.33	3.03	121,630,553.75
其中：账龄组合	122,786,182.19	97.90	3,794,513.33	3.09	118,991,668.86
押金组合	2,638,884.89	2.10	-	-	2,638,884.89
组合小计	125,425,067.08	100.00	3,794,513.33	3.03	121,630,553.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	125,425,067.08	100.00	3,794,513.33	3.03	121,630,553.75

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余额	3,660,427.97	-	134,085.36	3,794,513.33
首次执行新金融工具准则的调整金额	272,927.22	-	637,831.12	910,758.34
2019 年 1 月 1 日余额	3,933,355.19	-	771,916.48	4,705,271.67
2019 年 1 月 1 日余额在本期				-
--转入第二阶段		-	-	-
--转入第三阶段	-1,162,351.80		1,162,351.80	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	62,360.61		21,509,772.07	21,572,132.68
其他变动				-
2019 年 12 月 31 日余额	2,833,364.00	-	23,444,040.36	26,277,404.35

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
孙向东	股权转让款	54,631,533.64	1-2 年 37.43	2,731,576.68
深圳市中科创激光技术有限公司	往来款	29,595,512.81	1 年以内 20.28	-
深圳市玲涛光电科技有限公司	往来款	22,677,298.98	1 年以内 15.54	-
广东景丽川实业有限公司	股权转让款	12,500,000.00	1-2 年 8.56	12,500,000.00
珠海市唯能车灯股份有限公司	往来款	10,653,462.03	1-2 年 7.30	10,653,462.03
合 计		130,057,807.46	- 89.11	25,885,038.71

4、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	590,031,533.60	-	590,031,533.60	588,541,533.60	-	588,541,533.60
对合营企业投资	90,534,826.99	39,371,136.23	51,163,690.76	78,895,072.54	-	78,895,072.54
对联营企业投资	136,562,444.78	11,835,144.54	124,727,300.24	124,687,775.80	-	124,687,775.80
合 计	817,128,805.37	51,206,280.77	765,922,524.60	792,124,381.94	-	792,124,381.94

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波市瑞康光电有限公司	140,000,000.00	-	-140,000,000.00		-	-
常州利瑞光电有限公司	19,000,000.00	2,000,000.00	-	21,000,000.00	-	-
香港瑞丰光电子有限公司	79,270.00	-	-	79,270.00	-	-
深圳市玲涛光电科技有限公司	238,147,263.60	-	-238,147,263.60		-	-
深圳市瑞丰光电紫光技术有限公司	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-
浙江瑞丰光电有限公司	180,000,000.00	-	-180,000,000.00		-	-
深圳市中科创激光技术有限公司	8,200,000.00	-	-	8,200,000.00	-	-
浙江西恩照明科技有限公司	510,000.00	-510,000.00		-	-	-
浙江旭景资产管理有限公司	2,005,000.00	-	-	2,005,000.00	-	-
合 计	588,541,533.60	2,000,000.00	-510,000.00	590,031,533.60	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018.12.31	追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	本期增减变动			2019.12.31	减值准备期末余额
								计提减值 准备	其他			
①合营企业												
华瑞光电（惠州）有限公司	20,071,472.00	-	-	39,282.74	-	-	-	-	-	-	-	-
TCL 华瑞照明科技（惠州）有限公司	8,347,659.30	8,500,000.00	-	3,100,471.71	-	-	-	-	-	-	19,948,131.01	-
珠海市唯能车灯实业有限公司	50,475,941.24	-	-	-	-	-	-	39,371,136.23	-	-	11,104,805.01	39,371,136.23
小计	78,895,072.54	8,500,000.00	-	3,139,754.45	-	-	-	39,371,136.23	-	-	51,163,690.76	39,371,136.23
②联营企业												
迅驰车业江苏有限公司	110,008,044.37	-	-	14,155,324.60	-	-	-	-	-	-	124,163,368.97	-
北京中讯威易科技有限公司	2,844,586.89	-	-	-2,280,655.62	-	-	-	-	-	-	563,931.27	-
广东星美灿照明科技股份有限公司	11,835,144.54	-	-	-	-	-	-	11,835,144.54	-	-	-	11,835,144.54
小计	124,687,775.80	-	-	11,874,668.98	-	-	-	11,835,144.54	-	-	124,727,300.24	11,835,144.54
合 计	203,582,848.34	8,500,000.00	-	15,014,423.43	-	-	-	51,206,280.77	-	-	175,890,991.00	51,206,280.77

说明：本期投资变动情况详见附注五、10

6、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,031,222,099.27	916,111,702.45	1,287,090,485.10	1,128,016,471.21
其他业务	109,930,565.39	109,846,771.00	148,272,931.43	142,495,295.08

7、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,014,423.43	6,553,969.48
处置长期股权投资产生的投资收益	-509,999.00	6,250,000.00
回购玲涛业绩对赌补偿股份	10,109,831.25	
对子公司利润的分配		8,155,984.27
其他	-992,664.28	2,870,393.18
合 计	23,621,591.40	23,830,346.93

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-22,019,083.07	
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）	40,250,852.86	
理财产品收益	1,057,071.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,741,099.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,361,970.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	16,667,970.05	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,463,200.15	
非经常性损益净额	13,204,769.91	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	48,833.03	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	13,155,936.88	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.05	-0.2367	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.09	-0.2612	-

深圳市瑞丰光电子股份有限公司

2020年4月16日



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 12 月 21 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019877

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010156
注册资本(出资额): 5000万元
批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号
批准设立日期: 2011-12-13



此件仅用于业务报告使用，复印无效



姓名 黄声鑫
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-12-24
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)-深圳分所
身份证号码 330108197212240033
Identity card No.



黄声鑫

440300131106

深圳市注册会计师协会

证书编号: 440300131106
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 08 月 12 日
Date of issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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





姓名 赵娟娟
 Full name 赵娟娟
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1981-07-21
 Date of birth 1981-07-21
 工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 身份证号码 430521198107216860
 Identity card No. 430521198107216860



赵娟娟
 440100810014
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 440100810014
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 10 月 17 日
 Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



深圳市瑞丰光电子股份有限公司

2020 年一季度财务报告



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表

2020年3月31日

编制单位：深圳市瑞丰光电子股份有限公司

单位：元

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	193,501,971.32	270,891,724.52
应收票据	96,387,558.04	107,921,590.94
应收账款	370,710,053.96	459,174,260.21
预付款项	11,716,304.92	3,266,719.68
其他应收款	65,462,926.57	64,387,460.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货	179,204,079.63	174,309,016.90
其他流动资产	5,572,411.16	2,827,323.27
流动资产合计	922,555,305.60	1,082,778,095.84
非流动资产：		
长期股权投资	178,433,734.75	179,601,655.19
其他权益工具投资	9,307,032.20	9,307,032.20
投资性房地产	87,871,252.06	88,405,749.07
固定资产	473,722,409.26	482,184,147.69
在建工程	124,110,798.82	106,997,008.52
无形资产	68,963,327.82	69,997,294.26
长期待摊费用	13,562,186.35	11,675,592.22
递延所得税资产	59,373,920.04	58,071,706.48
其他非流动资产	41,616,030.52	38,442,612.37
非流动资产合计	1,056,960,691.82	1,044,682,798.00
资产总计	1,979,515,997.42	2,127,460,893.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2020年3月31日

编制单位：深圳市瑞丰光电子股份有限公司

单位：元

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	41,000,000.00	61,000,000.00
应付票据	273,586,200.56	300,748,548.03
应付账款	258,970,224.29	361,601,415.79
预收款项	-	6,816,301.81
合同负债	7,872,302.38	-
应付职工薪酬	21,643,034.18	31,452,632.16
应交税费	7,074,666.07	7,095,161.19
其他应付款	21,094,178.59	19,470,917.89
其中：应付利息	189,899.47	176,757.30
应付股利		
流动负债合计	631,240,606.07	788,184,976.87
非流动负债：		
长期借款	91,040,964.55	82,850,280.00
递延收益	53,848,244.84	59,632,400.78
递延所得税负债	107,441.10	107,441.10
非流动负债合计	144,996,650.49	142,590,121.88
负债合计	776,237,256.56	930,775,098.75
所有者权益：		
股本	534,744,963.00	534,744,963.00
资本公积	350,061,854.16	350,061,854.16
其他综合收益	-3,362,437.63	-3,362,437.63
盈余公积	31,657,610.03	31,657,610.03
未分配利润	285,627,206.93	278,437,858.39
归属于母公司所有者权益合计	1,198,729,196.49	1,191,539,847.95
少数股东权益	4,549,544.37	5,145,947.14
所有者权益合计	1,203,278,740.86	1,196,685,795.09
负债和所有者权益总计	1,979,515,997.42	2,127,460,893.84

法定代表人：

吴其伟

主管会计工作负责人：

陈永

会计机构负责人：

陈永

合并利润表

2020年1-3月

编制单位：深圳市瑞丰光电股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	228,996,835.23	309,517,848.96
其中：营业收入	228,996,835.23	309,517,848.96
二、营业总成本	234,399,408.71	309,909,261.00
其中：营业成本	193,814,707.80	259,082,850.61
税金及附加	1,197,842.59	1,293,615.47
销售费用	10,202,000.09	14,637,538.46
管理费用	14,268,739.14	14,236,331.24
研发费用	15,342,302.01	16,823,451.33
财务费用	-426,182.92	3,835,473.89
其中：利息费用	1,111,293.79	1,691,180.41
利息收入	-920,171.19	-977,248.16
加：其他收益	7,208,344.77	9,039,478.37
投资收益（损失以“-”号填列）	-970,429.83	5,195,113.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,167,920.44	6,517,449.08
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	5,514,490.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,946,511.80	3,338,422.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,839,364.81	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-69,155.00	-362,094.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,873,333.45	22,333,997.86
加：营业外收入	1,343,859.52	581,475.21
减：营业外支出	100.00	4,603,802.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,217,092.97	18,311,670.40
减：所得税费用	-375,852.80	2,549,806.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,592,945.77	15,761,864.21
其中：归属于母公司所有者的净利润	7,189,348.54	16,360,060.28
少数股东损益	-596,402.77	-598,196.07
六、其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	6,592,945.77	15,761,864.21
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	7,189,348.54	16,360,060.28
归属于少数股东的综合收益总额	-596,402.77	-598,196.07
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0134	0.0296
（二）稀释每股收益	0.0134	0.0296

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年1-3月

编制单位：深圳市瑞丰光电子股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	240,662,660.07	381,755,606.09
收到的税费返还	3,922,710.18	10,459,779.41
收到其他与经营活动有关的现金	9,514,457.08	6,612,273.12
经营活动现金流入小计	254,099,827.33	398,827,658.62
购买商品、接受劳务支付的现金	211,055,244.42	182,877,588.04
支付给职工以及为职工支付的现金	57,301,555.19	61,269,176.64
支付的各项税费	4,886,829.59	10,011,680.73
支付其他与经营活动有关的现金	25,410,137.60	36,142,322.29
经营活动现金流出小计	298,653,766.80	290,300,767.70
经营活动产生的现金流量净额	-44,553,939.47	108,526,890.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1.00	-
取得投资收益收到的现金	155,101.41	584,626.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	133,300.00
收到其他与投资活动有关的现金	91,722,389.20	81,590,000.00
投资活动现金流入小计	91,887,491.61	82,307,926.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,130,340.35	34,861,189.56
投资支付的现金	-	8,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	91,680,000.00	25,920,000.00
投资活动现金流出小计	112,810,340.35	69,281,189.56
投资活动产生的现金流量净额	-20,922,848.74	13,026,737.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	8,974,017.87	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46,934,497.73	57,980,240.25
筹资活动现金流入小计	55,908,515.60	67,980,240.25
偿还债务支付的现金	21,083,333.32	80,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	883,130.04	1,421,698.90
支付其他与筹资活动有关的现金	12,790,314.43	67,896,003.88
筹资活动现金流出小计	34,756,777.79	149,617,702.78
筹资活动产生的现金流量净额	21,151,737.81	-81,637,462.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	488,385.10	-3,992,313.10
五、现金及现金等价物净增加额	-43,836,665.30	35,923,852.38
加：期初现金及现金等价物余额	140,630,372.69	143,208,159.78
六、期末现金及现金等价物余额	96,793,707.39	179,132,012.16

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

合并所有者权益变动表

2020 年 1-3 月

编制单位：深圳市瑞丰光电股份有限公司

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	534,744,963.00	350,061,854.16	-	-3,362,437.63	31,657,610.03	278,437,858.39	5,145,947.14	1,196,685,795.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	534,744,963.00	350,061,854.16	-	-3,362,437.63	31,657,610.03	278,437,858.39	5,145,947.14	1,196,685,795.09
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	7,189,348.54	-596,402.77	6,592,945.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	7,189,348.54	-596,402.77	6,592,945.77
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	534,744,963.00	350,061,854.16	-	-3,362,437.63	31,657,610.03	285,627,206.93	4,549,544.37	1,203,278,740.86

法定代表人：王其伟

主管会计工作负责人：王其伟

会计机构负责人：王其伟

母公司资产负债表

2020年3月31日

编制单位：深圳市瑞丰光电股份有限公司

单位：元

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	119,517,724.05	155,777,678.51
应收票据	28,365,167.99	21,840,502.48
应收账款	251,890,442.98	322,294,244.58
预付款项	71,997,754.59	28,008,515.05
其他应收款	120,504,346.93	119,683,838.29
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	87,001,619.54	92,585,088.23
其他流动资产	2,236,289.60	
流动资产合计	681,513,345.68	740,189,867.14
非流动资产：		
长期股权投资	764,824,674.90	765,922,524.60
其他权益工具投资	9,307,032.20	9,307,032.20
投资性房地产	22,908,594.19	23,076,488.77
固定资产	125,687,123.96	145,857,598.20
在建工程	37,831,349.35	28,479,077.91
无形资产	45,090,204.06	45,841,770.80
长期待摊费用	7,125,091.81	7,847,464.84
递延所得税资产	36,685,402.73	35,266,253.32
其他非流动资产	5,146,936.69	5,783,591.93
非流动资产合计	1,054,606,409.89	1,067,381,802.57
资产总计	1,736,119,755.57	1,807,571,669.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2020年3月31日

编制单位：深圳市瑞丰光电子股份有限公司

单位：元

项目	2020年3月31日	2019年12月31日
流动负债：		
应付票据	161,559,066.75	185,780,723.29
应付账款	413,887,965.17	464,556,675.22
预收款项	-	2,005,432.53
合同负债	2,021,639.91	-
应付职工薪酬	8,436,640.75	12,897,470.51
应交税费	4,684,927.44	1,585,257.82
其他应付款	9,537,836.86	8,652,301.60
其中：应付利息	35,773.42	-
应付股利	-	-
流动负债合计	600,128,076.88	675,477,860.97
非流动负债：		
长期借款	24,924,017.87	15,950,000.00
递延收益	18,831,849.08	19,863,081.68
非流动负债合计	43,755,866.95	35,813,081.68
负债合计	643,883,943.83	711,290,942.65
所有者权益：		
股本	534,744,963.00	534,744,963.00
资本公积	350,061,854.16	350,061,854.16
其他综合收益	-3,364,017.63	-3,364,017.63
盈余公积	31,432,905.88	31,432,905.88
未分配利润	179,360,106.33	183,405,021.65
所有者权益合计	1,092,235,811.74	1,096,280,727.06
负债和所有者权益总计	1,736,119,755.57	1,807,571,669.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2020年1-3月

编制单位：深圳市瑞丰光电子股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	194,638,067.03	296,611,386.37
减：营业成本	184,990,204.06	261,295,757.51
税金及附加	406,095.53	762,889.07
销售费用	5,739,999.30	9,836,804.36
管理费用	7,909,932.80	7,795,589.08
研发费用	9,453,411.18	9,380,137.61
财务费用	-1,421,127.06	2,661,166.39
其中：利息费用	-	718,350.00
利息收入	-866,681.68	-1,154,615.66
加：其他收益	2,120,044.09	2,085,555.53
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,005,082.57	5,254,673.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,097,849.70	6,511,335.60
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	5,514,490.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8,407,028.63	3,834,941.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,888,640.62	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-362,094.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,807,099.25	17,371,666.99
加：营业外收入	1,343,134.52	270,634.63
减：营业外支出	100.00	4,602,922.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,464,064.73	13,039,378.66
减：所得税费用	-1,419,149.41	624,244.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,044,915.32	12,415,133.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,044,915.32	12,415,133.79
五、其他综合收益的税后净额	-	-
六、综合收益总额	-4,044,915.32	12,415,133.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年1-3月

编制单位：深圳市瑞丰光电股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	182,747,228.82	300,249,134.63
收到的税费返还	3,922,710.18	10,459,779.41
收到其他与经营活动有关的现金	4,458,256.35	4,114,011.57
经营活动现金流入小计	191,128,195.35	314,822,925.61
购买商品、接受劳务支付的现金	187,320,233.55	197,596,346.58
支付给职工以及为职工支付的现金	24,679,799.30	32,201,298.88
支付的各项税费	615,585.87	684,975.29
支付其他与经营活动有关的现金	12,830,117.81	27,154,059.27
经营活动现金流出小计	225,445,736.53	257,636,680.02
经营活动产生的现金流量净额	-34,317,541.18	57,186,245.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1.00	
取得投资收益收到的现金	92,767.13	549,037.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	133,300.00
收到其他与投资活动有关的现金	31,000,000.00	57,590,000.00
投资活动现金流入小计	31,092,768.13	58,272,337.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,260,551.29	8,760,632.88
投资支付的现金	-	8,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	31,000,000.00	15,920,000.00
投资活动现金流出小计	42,260,551.29	35,180,632.88
投资活动产生的现金流量净额	-11,167,783.16	23,091,704.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	8,974,017.87	-
收到其他与筹资活动有关的现金	22,477,912.19	17,171,518.06
筹资活动现金流入小计	31,451,930.06	17,171,518.06
偿还债务支付的现金	-	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	262,288.36	467,405.55
支付其他与筹资活动有关的现金	-	27,525,897.83
筹资活动现金流出小计	262,288.36	67,993,303.38
筹资活动产生的现金流量净额	31,189,641.70	-50,821,785.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	422,605.50	-3,988,747.46
五、现金及现金等价物净增加额	-13,873,077.14	25,467,417.52
加：期初现金及现金等价物余额	61,544,129.65	122,550,735.13
六、期末现金及现金等价物余额	47,671,052.51	148,018,152.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020 年 1-3 月

单位：元

编制单位：深圳市瑞丰光电股份有限公司

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	534,744,963.00	350,061,854.16	-	-3,364,017.63	31,432,905.88	183,405,021.65	1,096,280,727.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	534,744,963.00	350,061,854.16	-	-3,364,017.63	31,432,905.88	183,405,021.65	1,096,280,727.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-4,044,915.32	-4,044,915.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-4,044,915.32	-4,044,915.32
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	534,744,963.00	350,061,854.16	-	-3,364,017.63	31,432,905.88	179,360,106.33	1,092,235,811.74

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____