



深圳太辰光通信股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张致民、主管会计工作负责人张艺明及会计机构负责人(会计主管人员)黄伟新声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司存在市场环境变化风险、客户相对集中风险、汇率风险和技术风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见“第四节经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”中公司可能面对的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	22
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 可转换公司债券相关情况.....	32
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第十节 公司债相关情况.....	33
第十一节 财务报告.....	34
第十二节 备查文件目录.....	162

## 释义

释义项	指	释义内容
太辰光、公司、本公司	指	深圳太辰光通信股份有限公司
控股股东、实际控制人、10 位一致行动人	指	张致民、张艺明、张映华、蔡乐、林升德、蔡波、姜丽娟、肖湘杰、黄伟新、郑余滨
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元
瑞芯源	指	广东瑞芯源技术有限公司，为太辰光子公司
和川	指	景德镇和川粉体技术有限公司，为太辰光子公司
特思路	指	深圳市特思路精密科技有限公司，为太辰光子公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	太辰光	股票代码	300570
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳太辰光通信股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	太辰光		
公司的外文名称（如有）	T&S Communications Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	T&S		
公司的法定代表人	张致民		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡波	许红叶
联系地址	深圳市坪山区坑梓街道秀新社区锦绣中路 8 号太辰光通信科技园	深圳市坪山区坑梓街道秀新社区锦绣中路 8 号太辰光通信科技园
电话	0755-32983676	0755-32983676
传真	0755-32983689	0755-32983689
电子信箱	zqb@china-tscom.com	zqb@china-tscom.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	229,202,570.49	429,918,017.81	429,918,017.81	-46.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,239,964.66	102,003,178.12	102,003,178.12	-61.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	32,053,355.14	83,724,290.88	83,724,290.88	-61.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-23,999,220.59	106,317,685.37	106,317,685.37	-122.57%
基本每股收益（元/股）	0.1706	0.4435	0.4435	-61.53%
稀释每股收益（元/股）	0.1706	0.4435	0.4435	-61.53%
加权平均净资产收益率	2.97%	8.04%	8.04%	-5.07%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,488,079,259.47	1,485,991,254.26	1,485,991,254.26	0.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,238,270,840.36	1,302,529,435.70	1,302,529,435.70	-4.93%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，公司重新评估了主要合同收入的确认、计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即 2019 年 1 月 1 日）之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则的主要变化和影响如下：公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	63,608.11	处理固定资产净损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,051,582.32	政府补贴
委托他人投资或管理资产的损益	1,866,629.22	银行理财收益
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-822,400.00	公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-760,657.24	对外捐赠、代扣税费手续费等
减：所得税影响额	1,196,118.44	
少数股东权益影响额（税后）	16,034.45	
合计	7,186,609.52	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主营业务包括光通信器件和光纤传感等相关产品的研发、制造和销售。

公司光通信器件产品广泛应用于光通信网络及数据中心的建设与维护，包括无源光器件和有源光器件。公司的无源光器件主要有实现光互联、光功率与波长的分配和耦合的各类光连接器和分路器，保证光纤定位的核心精密元件插芯，实现波长与功率分配的核心元件平面光波导芯片，以及由各类器件组成的功能单元等；公司的有源光器件主要有实现光电之间信号转换的有源光缆和光模块等。在5G网络与大型数据中心建设中，公司的光通信器件技术与产品有持续发展的空间。

公司光纤传感监测系统相关产品具有抗电磁干扰、防火防爆、抗腐蚀、寿命长等性能优势，主要应用于智能电网、石油石化、交通等领域多种物理量的监测，特别适用于电传感无法进行监测的复杂场合，未来有望在物联网建设中得到较大应用。“广东省光纤传感（太辰光）工程技术研究中心”设立在本公司。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

#### 1. 稳定的人才队伍

公司一贯坚持股东与员工“利益共享”的理念，重视人才，以具有竞争力的薪酬体系，吸引和留住优秀人才。稳定的人才队伍可以满足公司所处行业快速发展对高素质人才的需求，为公司持续稳定健康的发展提供了保障。

#### 2. 持续的技术发展

公司是国家高新技术企业。自成立以来，公司始终紧跟行业技术发展及市场需求，通过持续的技术研发创新、工艺提升，在高密度光连接器、光分路器、平面光波导芯片、光器件集成功能模块及光纤传感等方面拥有多年的技术积累。公司技术中心被认定为深圳市级企业技术中心。报告期内，面对疫情的挑战及新基建5G与大数据建设的提出，公司更加注重技术与产品的开发，并取得相应的成果，有望对市场开拓形成更有力的支持。

#### 3. 可靠的品质保障

公司坚持以高品质产品立足市场，秉承毫微必究的品控理念，对所有生产工序执行精细化的管理流程，利用信息化手段对生产过程进行管控，并对相关产品数据进行统计与分析，有效地保障了产品品质的稳定与可靠。报告期内，公司持续推进企业

数据中心的自建工作，以进一步提高产品质量水平和交付能力。

#### 4.良好的销售服务

海外市场由于地理与物流运输等原因，对销售服务方面提出了差异化需求。公司的销售团队积累了长期的经验与成果，能快速响应和满足客户需求，客户满意度较高，在市场上树立了良好的品牌形象，为公司进一步开拓国内外优质客户形成了有效支持。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司实现营业收入22,920.26万元，同比下降46.69%，实现归属于上市公司股东净利润3,924.00万元，同比下降61.53%。

报告期内，受新型冠状病毒肺炎疫情的影响，公司在北美市场的业务出现大幅下滑。面对不利的外部环境，公司积极应对并及时调整发展战略。在做好疫情防控措施的基础上，公司有序组织复工复产，保持与客户的紧密沟通，努力降低因疫情带来的原材料供应和物流等不利因素影响，保障了客户订单的及时交付，北美之外的海外业务得到较好的维持。另一方面，围绕5G网络和数据中心等新基建项目建设需求，公司加速相关产品的研发升级、扩产及国内市场拓展，实现了较大幅度的内销增长。多方面努力之下，公司产品及市场基础进一步夯实，2020年Q2经营业绩环比也有所增长，下半年业务发展有望进一步恢复。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	229,202,570.49	429,918,017.81	-46.69%	主要是疫情影响
营业成本	157,766,535.95	280,383,776.06	-43.73%	随着销售下降而下降
销售费用	7,263,860.30	9,025,792.52	-19.52%	
管理费用	19,470,776.54	29,759,389.77	-34.57%	主要是因利润减少使得计提的绩效薪酬减少以及装修费减少
财务费用	-11,553,745.26	-12,094,592.26	-4.47%	
所得税费用	5,875,350.87	16,081,292.60	-63.46%	利润减少
研发投入	14,654,076.12	21,942,534.88	-33.22%	主要是因利润减少使得研发人员计提的绩效薪酬减少
经营活动产生的现金流量净额	-23,999,220.59	106,317,685.37	-122.57%	收到的到期应收款金额相对去年减少
投资活动产生的现金流量净额	-2,649,567.09	101,192,727.74	-102.62%	用于循环理财的资金减少
筹资活动产生的现金流量净额	3,000,000.00	-75,223,769.53	-103.99%	今年分红在三季度，去年在二季度。
现金及现金等价物净增加额	-21,339,391.69	137,008,105.60	-115.58%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
分行业						
光通信	227,179,271.00	157,315,190.19	30.75%	-46.88%	-43.60%	-4.03%
分产品						
光器件产品	213,286,085.93	152,910,310.27	28.31%	-48.85%	-44.03%	-6.17%
分地区						
内销	54,436,331.54	42,487,240.01	21.95%	76.20%	139.67%	-20.67%
外销	174,766,238.95	115,279,295.94	34.04%	-56.20%	-56.11%	-0.14%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	785,909,589.28	52.81%	691,352,644.32	47.71%	5.10%	无重大变化
应收账款	100,651,433.47	6.76%	154,140,079.96	10.64%	-3.88%	无重大变化
存货	184,566,588.57	12.40%	170,006,681.36	11.73%	0.67%	无重大变化
投资性房地产	1,091,520.22	0.07%	1,330,133.38	0.09%	-0.02%	无重大变化
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化
固定资产	208,856,075.80	14.04%	215,451,012.93	14.87%	-0.83%	无重大变化

在建工程	19,667,515.64	1.32%	5,851,285.32	0.40%	0.92%	无重大变化
------	---------------	-------	--------------	-------	-------	-------

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
101,374,106.05	22,692,781.14	446.72%

注：本期投资额增幅较大原因：除募投项目建设按计划推进外，募投项目规划中的铺底流动资金也在报告期内投入。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	62,128.77
报告期投入募集资金总额	10,137.41
已累计投入募集资金总额	43,298.57

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	10,837.8
累计变更用途的募集资金总额比例	17.44%
募集资金总体使用情况说明	
本期实际使用募集资金 10,137.41 万元，截至 2020 年 6 月 30 日，募集资金账户余额 19,922.77 万元。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、光器件生产基地建设项目	是	54,426.77	50,390.97	9,068.18	37,199.99	73.82%	2020年06月30日	2,569.43	24,655.46	是	否
2、研发中心建设项目	是	7,702	7,702	1,069.23	6,098.58	79.18%	2020年06月30日			是	否
承诺投资项目小计	--	62,128.77	58,092.97	10,137.41	43,298.57	--	--	2,569.43	24,655.46	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	62,128.77	58,092.97	10,137.41	43,298.57	--	--	2,569.43	24,655.46	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										
	以前年度发生										
	“光器件生产基地建设项目”——新增毛坯生产线实施地点由深圳市坪山新区公司自建厂房变更为江										

	西省景德镇市浮梁县景德镇陶瓷工业园（即和川公司生产地）；新增 PLC 晶圆生产线实施地点由深圳市坪山新区公司自建厂房变更为佛山市南海区桂城街道平洲永安北路 2 号金谷光电产业社区（即瑞芯源公司生产地）。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	“光器件生产基地建设项目”——新增毛坯生产线实施方式由外购、自建生产线变更为收购景德镇和川粉体技术有限公司股权及增资，投资计划金额 5,125 万元，实际已投资 3,002.00 万元，节余的 2,123.00 万元用于永久性补充本公司流动资金。新增 PLC 晶圆生产线实施方式由外购、自建生产线变更为直接收购广东瑞芯源技术有限公司实施，原计划投资 4,912.8 万元，投资计划金额 3,000 万元，截止 2018 年底已实际投资 3,000.00 万元。节余的 1,912.80 万元永久性补充本公司流动资金。2019 年 6 月 10 日公司 2019 年第一次股东大会批准了《关于变更部分募投项目资金用途的议案》，决定变更“研发中心建设项目”中的“插芯相关技术研发、连接器相关技术研发”的部分研发项目的实施方式，由公司自主研发变更为通过投资控股子公司深圳市特思路精密科技有限公司（以下简称“特思路”）进行研发，计划使用募集资金金额为 800 万元，前期已出资 400 万元，本期出资 400 万元。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017 年 2 月 13 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意以募集资金人民币 6,922.65 万元置换前期已投入募投项目的自筹资金。公司独立董事、监事会、保荐机构对本次使用募集资金置换事项发表了意见；瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）就公司募集资金投资项目的预先投入情况出具了《关于深圳太辰光通信股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（瑞华核字【2017】48360001 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2017 年 8 月 4 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 2,000 万元闲置的募集资金暂时补充流动资金。2018 年 8 月 2 日，本公司已将用于暂时补充流动资金的 2,000 万元闲置募集资金全部归还至原募集资金专户，使用期限未超过 12 个月。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 收购广东瑞芯源技术有限公司，考虑新增 PLC 晶圆生产线项目原计划投资 4,912.8 万元，公司实际向其增资 3,000 万元后可满足该项目目标及后续发展需要，公司不再需要追加本项目的投入，因此导致募集资金节余 1,912.8 万元。收购景德镇和川粉体技术有限公司，考虑新增毛坯生产线项目计划投资总额 5,125 万元，实际向标的公司投资 3,002 万元后可实现的产能已满足该项目投资计划及后续持续性发展需要，公司不需要对本项目追加投入，因此导致募集资金节余 2,123 万元。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金全部存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
1、光器件生产基地建设项目-收购瑞芯源并增资	新增 PLC 晶圆生产线	3,000	0	3,000	100.00%	2020 年 06 月 30 日	-139	不适用	否
2、光器件生产基地建设项目-收购和川公司并增资	新增毛坯生产线	3,002	0	3,002	100.00%	2020 年 06 月 30 日	-211.92	不适用	否
3、投资特思路公司	插芯相关技术研发、连接器相关技术研发	800	400	800	100.00%	2020 年 06 月 30 日		不适用	否
合计	--	6,802	400	6,802	--	--	-350.92	--	--
<p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)</p> <p>一、向全资子公司瑞芯源增资</p> <p>(一) 变更原因:</p> <p>1、公司于 2017 年 8 月收购瑞芯源, 其已成为公司全资子公司, 且已具备 PLC 晶圆的生产技术及量产能力, 通过增资瑞芯源的方式实施本项目可充分利用现有资源, 加速项目实施进程。增资资本主要用于技术改造、产品升级和后续扩产。</p> <p>2、新增 PLC 晶圆生产线项目原计划投资 4,912.8 万元, 向全资子公司计划增资金额 3,000 万元后, 已可满足该项目目标及后续发展需要, 公司不再需要追加本项目的投入, 因此计划将节余的 1,912.8 万元用于永久性补充本公司流动资金, 此变更有利于提高募集资金的使用效率, 改善公司资金状况, 降低公司的财务费用。</p> <p>(二) 决策程序</p> <p>1、2017 年 10 月 25 日召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于变更部分募投项目(新增 PLC 晶圆生产线)资金用途的议案》, 决定变更部分募集资金投资项目实施方式和实施地点, 节余资金用于永久性补充公司流动资金。</p> <p>2、2017 年 11 月 13 日召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目(新增 PLC 晶圆生产线)资金用途的议案》。</p> <p>(三) 披露情况</p> <p>上述事项于 2017 年 10 月 27 日、2017 年 11 月 13 日在巨潮资讯网上披露。</p> <p>二、收购和川公司 79% 股权及增资</p> <p>(一) 变更原因:</p> <p>1、和川主营业务为制造纳米陶瓷粉体、纳米陶瓷, 其主产品粉体是陶瓷产品的基础材料, 另外其拥有较好的毛坯生产技术, 收购和川股权并增资, 能加速项目实施进程,</p>									

	<p>提升公司毛坯生产技术，同时有利于延伸公司产品链、降低生产成本、提升公司产品竞争力。</p> <p>2、新增毛坯生产线项目计划投资总额 5,125 万元，向和川投资 3,002 万元后可实现的产能已满足该项目投资计划及后续持续性发展需要，公司不需要对本项目追加投入，因此结余的 2,123 万元用于永久性补充本公司流动资金，该事项有利于提高募集资金的使用效率，改善公司资金状况，降低公司的财务费用。</p> <p>(二) 决策程序</p> <p>1、2017 年 10 月 25 日召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于变更部分募投项目(新增毛坯生产线)资金用途的议案》，决定变更部分募集资金投资项目实施方式和实施地点，节余资金用于永久性补充公司流动资金。</p> <p>2、2017 年 11 月 13 日召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目(新增 PLC 晶圆生产线)资金用途的议案》。</p> <p>(三) 披露情况</p> <p>上述事项于 2017 年 10 月 27 日、2017 年 11 月 13 日在巨潮资讯网上披露。</p> <p>三、投资特思路并控股</p> <p>(一) 变更原因：</p> <p>“研发中心建设项目”中的“插芯相关技术研发、连接器相关技术研发”的部分研发项目属于高精密技术开发，单凭公司资源在国内完成开发有很大难度。为了借助合作日方公司株式会社ロゴス（中文名称：露高思有限公司）在这方面的优势条件，双方协议商定前期在日方公司所在地共同开发，经较长时间的共同努力，现已取得了明确的成效，考虑到后续在持续进行产品研产转化和技术升级过程中双方的不可或缺性以及技术与产品继续开发控制的必要性，因此以合资设立特思路的形式在太辰光所在地继续共同开发并逐步推动研发成果的落地。</p> <p>(二) 决策程序</p> <p>1、2020 年 5 月 20 日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于变更部分募投项目资金用途的议案》，决定变更部分募投项目资金用途。</p> <p>2、2020 年 6 月 10 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目资金用途的议案》。</p> <p>(三) 披露情况</p> <p>上述事项于 2020 年 5 月 22 日、2020 年 6 月 10 日在巨潮资讯网上披露。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	11,000	0	0
券商理财产品	自有资金	19,500	10,000	0
合计		30,500	10,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
民生银行深圳分行	金融机构	保本理财	3,000	募集资金	2019年11月21日	2020年02月21日	经与银行协商一致，银行采用低风险投资策略，将委托资产配置民生银行审批同意的理财产品	甲乙双方共同制定	3.80%	28.73	28.73	28.73	0	是	无	
民生银行深圳分行	金融机构	保本理财	8,000	募集资金	2019年11月26日	2020年02月26日	经与银行协商一致，银行采用	甲乙双方共同制定	3.80%	76.62	76.62	76.62	0	是	无	

							低风险投资策略, 委托资产配置民银审同的产理品									
浦发银行 深圳 后海分行	金融 机构	结构性 存款 196002 本息	4,000	自有 资金	2019 年 12 月 03 日	2020 年 03 月 02 日	经与 银协 一致, 银采 用低 风险 投资 策略, 委资 配浦 发银 行批 意资 管产 品	甲乙 双方 共同 制定	3.80%	37.16	37.16	37.16	0	是	有	
宁波 银行 深圳 分行	金融 机构	理财 137000	500	自有 资金	2019 年 12 月 31 日	2020 年 04 月 16 日	经与 银协 一致, 银采 用低 风险 投资	甲乙 双方 共同 制定	1.90%	2.78	2.78	2.78	0	是	有	

							策略, 将委托金置波行批意资管产品									
光大银行深圳宝中支行	金融机构	结构性存款	5,000	自有资金	2020年01月06日	2020年04月06日	经与行商一致, 银行采用低风险投资策略, 将委托金置波行批意资管产品	甲乙双方共同制定	3.80%	47.5	47.5	47.5	0	是	有	
光大银行深圳宝中支行	金融机构	结构性存款	5,000	自有资金	2020年04月08日	2020年07月08日	经与行商一致, 银行采用低风险投资策略, 将	甲乙双方共同制定	3.80%	47.5	0	0	0	是	有	

							委托金 资产配置 光大银行 银批意 审同的 资产管 理产 品									
国盛 证券	券商	保本理 财	5,000	自有 资金	2020 年 05 月 20 日	2020 年 11 月 20 日	补充 流动 资 金 (国 盛 证 券)	甲乙 双方 共同 制定	4.05%	101.25	0	0	是	无		
合计			30,500	--	--	--	--	--	--	341.54	192.79	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### （1）外部环境变化的风险

新冠病毒疫情、中美贸易摩擦等因素引起的外部环境的重大变化，均可能对公司的业绩增长带来一定的挑战。对此，公司积极采取一系列针对性措施，有效应对，同时加大技术与产品的开发力度，努力提升抗风险能力。

### （2）客户相对集中风险

客户的相对集中加大了疫情对公司上半年业绩的影响，对此，报告期内公司加大国内市场开拓力度，相对份额有所提高，客户结构有所优化。公司将持续加强技术与产品的开发，通过自身优势资源，开拓更多的战略性优质客户，降低客户集中度。

### （3）汇率风险

公司产品外销占比较大，主要结算货币为美元，若美元相对于人民币出现大幅贬值，则可能对公司业绩产生不利影响。对此，公司持续关注汇率情况，积极采取有效措施，减少汇率变化可能带来的影响。

### （4）技术风险

光通信领域技术更新换代较快，尤其是光有源器件方面。若未来相关技术与产品开发未能实现预期目标，则可能对公司的市场竞争力带来不利影响。

对此，公司加强人才的引进和培养，加大技术开发力度，努力开发符合市场需求且具竞争力的产品。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	58.49%	2020 年 06 月 22 日	2020 年 06 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金	累计确认的销售收入金	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各	是否存在合同无法履行

				额	额		项条件是否发生重大变化	的重大风险
--	--	--	--	---	---	--	-------------	-------

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十五、社会责任情况

#### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

报告期内，公司向深圳市慈善会捐赠100万元，专项用于新型冠状病毒肺炎疫情防控工作。

### 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	37,687,885	16.39%	0	0	0	0	0	37,687,885	16.39%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	37,687,885	0.00%	0	0	0	0	0	37,687,885	16.39%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	
境内自然人持股	37,687,885	16.39%	0	0	0	0	0	37,687,885	16.39%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	192,308,915	83.61%	0	0	0	0	0	192,308,915	83.61%
1、人民币普通股	192,308,915	83.61%	0	0	0	0	0	192,308,915	83.61%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	229,996,800	100.00%	0	0	0	0	0	229,996,800	100.00%

股份变动的的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		23,896		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市神州通投资集团有限公司	境内非国有法人	13.23%	30,418,320	-2,170,000	0	30,418,320	质押	24,000,000
华暘进出口（深圳）有限公司	境内非国有法人	10.04%	23,094,720	0	0	23,094,720		
张致民	境内自然人	8.83%	20,314,800	0	15,236,100	5,078,700		
张艺明	境内自然人	4.70%	10,798,920	0	8,099,190	2,699,730		
张映华	境内自然人	4.04%	9,302,040	0	6,976,530	2,325,510		
蔡乐	境内自然人	2.67%	6,130,080	0	0	6,130,080		

中国工商银行股份有限公司—财通价值动量混合型证券投资基金	其他	2.21%	5,076,737	-620,036	0	5,076,737		
赵芝伟	境内自然人	1.97%	4,535,924	-1,832,204	0	4,535,924		
林升德	境内自然人	1.86%	4,276,800	0	0	4,276,800		
蔡波	境内自然人	1.83%	4,205,520	0	3,154,140	1,051,380		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	张致民、张艺明、张映华、蔡乐、林升德、蔡波等为一致行动人。其中，蔡波系张致民之妻，张映华系张致民之姐，蔡乐系张致民之外甥。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市神州通投资集团有限公司	30,418,320	人民币普通股	30,418,320					
华暘进出口(深圳)有限公司	23,094,720	人民币普通股	23,094,720					
蔡乐	6,130,080	人民币普通股	6,130,080					
张致民	5,078,700	人民币普通股	5,078,700					
中国工商银行股份有限公司—财通价值动量混合型证券投资基金	5,076,737	人民币普通股	5,076,737					
赵芝伟	4,535,924	人民币普通股	4,535,924					
林升德	4,276,800	人民币普通股	4,276,800					
张映莉	3,956,040	人民币普通股	3,956,040					
姜丽娟	3,792,220	人民币普通股	3,792,220					
中国工商银行股份有限公司—财通成长优选混合型证券投资基金	3,710,518	人民币普通股	3,710,518					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	蔡乐、张致民、林升德、姜丽娟等为一致行动人。蔡乐系张致民之外甥,张映莉系张致民之妹。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳太辰光通信股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	785,909,589.28	760,026,494.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,811,898.00	100,000.00
应收账款	100,651,433.47	76,548,157.70
应收款项融资	1,382,585.69	853,111.95
预付款项	3,136,314.47	848,159.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,885,233.24	2,247,979.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	184,566,588.57	169,872,058.06
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	112,076,518.81	166,382,204.06
流动资产合计	1,191,420,161.53	1,176,878,164.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,091,520.22	1,210,826.80
固定资产	208,856,075.80	217,487,146.17
在建工程	19,667,515.64	18,845,258.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,270,312.39	57,330,557.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	144,578.64	307,746.27
递延所得税资产	6,450,505.25	10,679,847.85
其他非流动资产	4,178,590.00	3,251,706.82
非流动资产合计	296,659,097.94	309,113,089.27
资产总计	1,488,079,259.47	1,485,991,254.26
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	2,484,800.00	1,662,400.00
衍生金融负债		
应付票据	5,768,810.45	15,027,519.81
应付账款	81,930,844.35	72,867,699.37

预收款项		1,702,392.48
合同负债	1,771,178.69	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	27,784,618.39	54,767,455.02
应交税费	-748,621.70	4,306,236.18
其他应付款	105,899,457.26	8,165,418.20
其中：应付利息		
应付股利	103,498,560.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	224,891,087.44	158,499,121.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,246,966.61	14,456,466.61
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,246,966.61	14,456,466.61
负债合计	238,138,054.05	172,955,587.67
所有者权益：		
股本	229,996,800.00	229,996,800.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	512,408,251.62	512,408,251.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	92,567,676.08	88,250,957.07
一般风险准备		
未分配利润	403,298,112.66	471,873,427.01
归属于母公司所有者权益合计	1,238,270,840.36	1,302,529,435.70
少数股东权益	11,670,365.06	10,506,230.89
所有者权益合计	1,249,941,205.42	1,313,035,666.59
负债和所有者权益总计	1,488,079,259.47	1,485,991,254.26

法定代表人：张致民

主管会计工作负责人：张艺明

会计机构负责人：黄伟新

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	777,494,548.31	756,371,673.24
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,611,898.00	
应收账款	107,641,150.68	83,915,002.77
应收款项融资	656,052.23	223,556.78
预付款项	2,066,601.10	638,699.25
其他应收款	6,294,855.54	5,303,713.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货	159,666,260.34	145,712,444.75
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	105,809,589.45	158,295,568.91
流动资产合计	1,161,240,955.65	1,150,460,658.96
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	76,520,000.00	72,520,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,091,520.22	1,210,826.80
固定资产	175,862,113.31	181,527,139.50
在建工程	19,667,515.64	18,845,258.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	55,689,165.91	56,696,237.73
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,655,120.17	10,820,473.75
其他非流动资产	4,178,590.00	3,251,706.82
非流动资产合计	339,664,025.25	344,871,642.61
资产总计	1,500,904,980.90	1,495,332,301.57
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	2,484,800.00	1,662,400.00
衍生金融负债		
应付票据	5,768,810.45	15,027,519.81
应付账款	82,235,095.01	72,150,682.63
预收款项		1,518,814.80
合同负债	1,440,212.29	
应付职工薪酬	26,873,856.00	53,954,131.00
应交税费	-824,133.85	4,246,224.52
其他应付款	105,203,953.37	7,550,215.35

其中：应付利息		
应付股利	103,498,560.00	
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	223,182,593.27	156,109,988.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,836,833.00	11,046,333.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,836,833.00	11,046,333.00
负债合计	233,019,426.27	167,156,321.11
所有者权益：		
股本	229,996,800.00	229,996,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	512,408,073.67	512,408,073.67
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	92,567,676.08	88,250,957.07
未分配利润	432,913,004.88	497,520,149.72
所有者权益合计	1,267,885,554.63	1,328,175,980.46
负债和所有者权益总计	1,500,904,980.90	1,495,332,301.57

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	229,202,570.49	429,918,017.81
其中：营业收入	229,202,570.49	429,918,017.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	188,550,366.67	333,735,538.39
其中：营业成本	157,766,535.95	280,383,776.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	948,863.02	4,718,637.42
销售费用	7,263,860.30	9,025,792.52
管理费用	19,470,776.54	29,759,389.77
研发费用	14,654,076.12	21,942,534.88
财务费用	-11,553,745.26	-12,094,592.26
其中：利息费用		
利息收入	8,850,373.51	9,001,194.46
加：其他收益	8,280,925.72	10,729,069.15
投资收益（损失以“-”号填列）	1,866,629.22	10,330,024.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	-822,400.00	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,368,551.53	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-4,402,965.00	-85,692.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)	64,896.01	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	44,270,738.24	117,155,880.66
加: 营业外收入	9,999.36	598,390.93
减: 营业外支出	1,001,287.90	188,696.62
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	43,279,449.70	117,565,574.97
减: 所得税费用	5,875,350.87	16,081,292.60
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	37,404,098.83	101,484,282.37
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	37,404,098.83	101,484,282.37
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	39,239,964.66	102,003,178.12
2.少数股东损益	-1,835,865.83	-518,895.75
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	37,404,098.83	101,484,282.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,239,964.66	102,003,178.12
归属于少数股东的综合收益总额	-1,835,865.83	-518,895.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1706	0.4435
（二）稀释每股收益	0.1706	0.4435

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张致民

主管会计工作负责人：张艺明

会计机构负责人：黄伟新

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	227,343,420.03	428,319,729.27
减：营业成本	157,412,864.70	277,721,827.07
税金及附加	917,926.38	4,661,436.70
销售费用	7,044,710.11	8,736,465.20
管理费用	15,614,248.92	27,804,950.97
研发费用	13,460,070.27	20,840,068.14
财务费用	-11,549,821.37	-11,934,738.43
其中：利息费用		
利息收入	8,846,552.70	8,994,728.66

加：其他收益	7,741,582.96	10,729,069.15
投资收益（损失以“－”号填列）	1,818,842.40	10,127,242.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-822,400.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,726,292.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,671,755.57	922,782.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	49,783,398.48	122,268,813.35
加：营业外收入	237,385.44	596,617.93
减：营业外支出	1,001,287.90	180,662.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,019,496.02	122,684,768.88
减：所得税费用	5,811,361.85	16,066,094.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	43,208,134.17	106,618,674.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	43,208,134.17	106,618,674.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	43,208,134.17	106,618,674.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	208,910,305.82	497,857,468.49
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,525,715.46	11,153,389.43
收到其他与经营活动有关的现金	12,778,354.16	13,684,546.07
经营活动现金流入小计	226,214,375.44	522,695,403.99
购买商品、接受劳务支付的现金	125,737,923.15	253,538,725.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	93,611,332.09	98,137,515.73
支付的各项税费	13,380,120.99	28,572,948.89
支付其他与经营活动有关的现金	17,484,219.80	36,128,528.48
经营活动现金流出小计	250,213,596.03	416,377,718.62
经营活动产生的现金流量净额	-23,999,220.59	106,317,685.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	160,129,000.00	301,857,000.00
取得投资收益收到的现金	1,978,626.98	10,949,825.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	464,489,735.09	420,158,016.95
投资活动现金流入小计	626,597,362.07	732,964,842.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,446,429.16	31,362,515.12
投资支付的现金	105,532,100.00	195,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	507,268,400.00	404,909,600.00
投资活动现金流出小计	629,246,929.16	631,772,115.12
投资活动产生的现金流量净额	-2,649,567.09	101,192,727.74

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	6,000,444.87
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,000,000.00	6,000,444.87
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,224,214.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		81,224,214.40
筹资活动产生的现金流量净额	3,000,000.00	-75,223,769.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,309,395.99	4,721,462.02
五、现金及现金等价物净增加额	-21,339,391.69	137,008,105.60
加：期初现金及现金等价物余额	590,518,237.84	544,336,118.00
六、期末现金及现金等价物余额	569,178,846.15	681,344,223.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	206,611,634.01	500,744,714.23
收到的税费返还	4,525,715.46	11,153,389.43
收到其他与经营活动有关的现金	12,154,067.98	13,669,671.48
经营活动现金流入小计	223,291,417.45	525,567,775.14
购买商品、接受劳务支付的现金	126,182,668.51	259,783,451.14
支付给职工以及为职工支付的现金	88,727,511.45	93,509,712.86
支付的各项税费	13,198,209.61	28,327,763.06
支付其他与经营活动有关的现金	16,540,946.49	32,747,763.73
经营活动现金流出小计	244,649,336.06	414,368,690.79

经营活动产生的现金流量净额	-21,357,918.61	111,199,084.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	155,000,000.00	295,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,927,972.95	10,734,876.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	451,989,735.09	383,558,016.95
投资活动现金流入小计	608,917,708.04	689,292,893.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,195,267.82	21,472,713.61
投资支付的现金	104,000,100.00	190,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	496,768,400.00	375,909,600.00
投资活动现金流出小计	615,963,767.82	591,382,313.61
投资活动产生的现金流量净额	-7,046,059.78	97,910,579.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,224,214.40
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		81,224,214.40
筹资活动产生的现金流量净额		-81,224,214.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,304,367.20	4,624,784.22
五、现金及现金等价物净增加额	-26,099,611.19	132,510,234.02
加：期初现金及现金等价物余额	586,863,416.37	542,891,265.92
六、期末现金及现金等价物余额	560,763,805.18	675,401,499.94

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	229,996,800.00				512,408,251.62				88,250,957.07		471,873,427.01		1,302,529,435.70	10,506,230.89	1,313,035,666.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	229,996,800.00				512,408,251.62				88,250,957.07		471,873,427.01		1,302,529,435.70	10,506,230.89	1,313,035,666.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,316,719.01		-68,575,314.35		-64,258,595.34	1,164,134.17	-63,094,461.17
（一）综合收益总额											39,239,964.66		39,239,964.66	-1,835,865.83	37,404,098.83
（二）所有者投入和减少资本														3,000,000.00	3,000,000.00
1．所有者投入的普通股														3,000,000.00	3,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															



项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	229,996,800.00				512,408,073.67				70,532,019.81		404,335,781.82		1,217,272,675.30	6,403,593.72	1,223,676,269.02
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	229,996,800.00				512,408,073.67				70,532,019.81		404,335,781.82		1,217,272,675.30	6,403,593.72	1,223,676,269.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					177.95			10,661,867.41		8,542,462.71		19,204,508.07	5,481,371.17	24,685,879.24	
（一）综合收益总额										102,003,178.12		102,003,178.12	-518,895.75	101,484,282.37	
（二）所有者投入和减少资本					177.95							177.95	6,000,266.92	6,000,444.87	
1. 所有者投入的普通股													6,000,266.92	6,000,266.92	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					177.95							177.95		177.95	
（三）利润分								10,661,867.41		-93,46		-82,79		-82,798	

配								,867.4 1		0,715. 41		8,848. 00		,848.00
1. 提取盈余公 积								10,661 ,867.4 1		-10,66 1,867. 41				
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的 分配										-82,79 8,848. 00		-82,79 8,848. 00		-82,798 ,848.00
4. 其他														
（四）所有者 权益内部结转														
1. 资本公积转 增资本（或股 本）														
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）														
3. 盈余公积弥 补亏损														
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益														
5. 其他综合收 益结转留存收 益														
6. 其他														
（五）专项储 备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末 余额	229,9 96,80 0.00			512,40 8,251. 62				81,193 ,887.2 2		412,87 8,244. 53		1,236, 477,18 3.37	11,884, 964.89	1,248,3 62,148. 26

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	229,996,800.00				512,408,073.67				88,250,957.07	497,520,149.72		1,328,175,980.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	229,996,800.00				512,408,073.67				88,250,957.07	497,520,149.72		1,328,175,980.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								4,316,719.01	-64,607,144.84			-60,290,425.83
（一）综合收益总额									43,208,134.17			43,208,134.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								4,316,719.01	-107,815,279.01			-103,498,560.00
1. 提取盈余公积								4,316,719.01	-4,316,719.01			
2. 对所有者（或股东）的分配									-103,498,560.00			-103,498,560.00

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	229,996,800.00				512,408,073.67				92,567,676.08	432,913,004.88		1,267,885,554.63

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	229,996,800.00				512,408,073.67				70,532,019.81	420,848,562.33		1,233,785,455.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	229,996,800.00				512,408,073.67				70,532,019.81	420,848,562.33		1,233,785,455.81
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									10,661,867.41	13,157,958.68		23,819,826.09
(一)综合收益总额										106,618,674.09		106,618,674.09
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									10,661,867.41	-93,460,715.41		-82,798,848.00
1. 提取盈余公积									10,661,867.41	-10,661,867.41		
2. 对所有者(或股东)的分配										-82,798,848.00		-82,798,848.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	229,996,800.00				512,408,073.67				81,193,887.22	434,006,521.01		1,257,605,281.90

### 三、公司基本情况

深圳太辰光通信股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由深圳太辰光通信有限公司整体变更设立而来。

深圳太辰光通信有限公司成立于2000年12月12日；于2011年8月，深圳太辰光通信有限公司原全体股东作为发起人共同发起设立股份有限公司，于2011年9月14日经深圳市市场监督管理局核准成立，领取注册号为440301501121679号的企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2617号文《关于核准深圳太辰光通信股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，本公司于2016年11月24日向社会公开发行人民币普通股（A股）3,194.40万股，并于2016年12月06日在深圳证券交易所挂牌交易，变更后本公司注册资本为人民币127,776,000.00元，股本为人民币127,776,000.00元。

根据本公司2017年5月10日召开的年度股东大会决议，本公司以2017年6月29日的股本127,776,000股为基数，按每10股由资本公积金转增8股，共计转增102,220,800股，并于2017年6月30日实施。转增后，注册资本增至人民币229,996,800.00元。

公司主要的经营活动为光器件的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年7月31日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司合计3家，具体请阅“第十一节财务报告，八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)

的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## （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、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

**A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**②处置子公司或业务**

**A.**编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

**B.**编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

**C.**编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

### **(5) 特殊交易的会计处理**

#### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

##### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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（股本溢价/资本溢价），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股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

##### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### **③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权**

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### **④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权**

### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司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

金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的商业模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在商业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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的商业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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的商业模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起

的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司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，本公司按照未来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，本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或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，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收主营销款

应收账款组合2 应收其他销售款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 应收票据融资

应收款项融资组合2 应收账款融资

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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，本公司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。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司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，本公司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。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

#### ⑤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，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，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，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司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公司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。

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。

### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见五、10、（9）

### （9）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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司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，本公司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。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 11、应收票据

参考第十一节财务报告、五重要会计政策及会计估计、10金融工具。

## 12、应收账款

参考第十一节财务报告、五重要会计政策及会计估计、10金融工具。

## 13、应收款项融资

参考第十一节财务报告、五重要会计政策及会计估计、10金融工具。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参考第十一节财务报告、五重要会计政策及会计估计、10金融工具。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **16、合同资产**

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见10、金融工具。

### **17、合同成本**

### **18、持有待售资产**

### **19、债权投资**

### **20、其他债权投资**

### **21、长期应收款**

### **22、长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### **(1) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

## （2）初始投资成本确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

1. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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应当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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （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。

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。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### （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五、31、长期资产减值。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### （1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

## (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见五、31、长期资产减值。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。(1) 确认条件固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产

的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30、40.5	法定使用权
软件	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产减值，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，本公司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。本公司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，本公司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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 33、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②设定受益计划

**A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

**B. 确认设定受益计划净负债或净资产**

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

**C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额**

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

**D. 确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

**(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 35、租赁负债

#### 36、预计负债

##### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

##### (2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 37、股份支付

#### 38、优先股、永续债等其他金融工具

#### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

**自2020年1月1日起适用**

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

## 以下收入会计政策适用于2019年度及以前

### (1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
1. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
2. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

### (4) 收入确认的具体方法

公司的营业收入主要为商品销售收入，销售区域主要分国内及海外两部分：

- ①国内销售：由本公司发送货物时随货附带货运单，客户收到货物后对货运单进行回签

确认，公司销售人员根据回签后的货物单制作与客户的对账单，并在期末与客户对账确认，如双方无异议则公司销售人员在公司ERP系统中进行销售确认，本公司财务核对无误后，确认为当期营业收入并开具增值税发票。

②海外销售：本公司多以FOB（离岸价）方式销售，按离岸价进行的交易，买方负责派船接运货物，卖方在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只，并及时通知买方。货物在装船时越过船舷，风险即由卖方转移至买方。

海外以FOB方式销售的，公司销售人员在完成海关报关、FOB相关手续并获取提单后，在公司ERP系统中进行销售确认，本公司财务核对无误时，确认为当期营业收入。

其他方式的海外销售参考《2000年国际贸易术语解释通则》中相关风险转移点的约定进行收入确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

##### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

##### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

##### （3）政府补助的会计处理

###### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

###### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常

活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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。

### （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁，公司仅发生经营租赁情形。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），本公司于2020年1月1日起开始执行新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，公司重新评估了主要合同收入的确认、计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初（即2019年1月1日）之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	760,026,494.71	760,026,494.71	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	100,000.00	100,000.00	
应收账款	76,548,157.70	76,548,157.70	
应收款项融资	853,111.95	853,111.95	
预付款项	848,159.25	848,159.25	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,247,979.26	2,247,979.26	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	169,872,058.06	169,872,058.06	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	166,382,204.06	166,382,204.06	
流动资产合计	1,176,878,164.99	1,176,878,164.99	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,210,826.80	1,210,826.80	
固定资产	217,487,146.17	217,487,146.17	
在建工程	18,845,258.01	18,845,258.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	57,330,557.35	57,330,557.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	307,746.27	307,746.27	
递延所得税资产	10,679,847.85	10,679,847.85	
其他非流动资产	3,251,706.82	3,251,706.82	
非流动资产合计	309,113,089.27	309,113,089.27	
资产总计	1,485,991,254.26	1,485,991,254.26	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债	1,662,400.00	1,662,400.00	
衍生金融负债			
应付票据	15,027,519.81	15,027,519.81	
应付账款	72,867,699.37	72,867,699.37	
预收款项	1,702,392.48		-1,702,392.48
合同负债		1,702,392.48	1,702,392.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	54,767,455.02	54,767,455.02	
应交税费	4,306,236.18	4,306,236.18	
其他应付款	8,165,418.20	8,165,418.20	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	158,499,121.06	158,499,121.06	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,456,466.61	14,456,466.61	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,456,466.61	14,456,466.61	
负债合计	172,955,587.67	172,955,587.67	
所有者权益：			
股本	229,996,800.00	229,996,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	512,408,251.62	512,408,251.62	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	88,250,957.07	88,250,957.07	
一般风险准备			
未分配利润	471,873,427.01	471,873,427.01	
归属于母公司所有者权益合计	1,302,529,435.70	1,302,529,435.70	
少数股东权益	10,506,230.89	10,506,230.89	
所有者权益合计	1,313,035,666.59	1,313,035,666.59	
负债和所有者权益总计	1,485,991,254.26	1,485,991,254.26	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	756,371,673.24	756,371,673.24	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	83,915,002.77	83,915,002.77	
应收款项融资	223,556.78	223,556.78	
预付款项	638,699.25	638,699.25	
其他应收款	5,303,713.26	5,303,713.26	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	145,712,444.75	145,712,444.75	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	158,295,568.91	158,295,568.91	
流动资产合计	1,150,460,658.96	1,150,460,658.96	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	72,520,000.00	72,520,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,210,826.80	1,210,826.80	
固定资产	181,527,139.50	181,527,139.50	
在建工程	18,845,258.01	18,845,258.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	56,696,237.73	56,696,237.73	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10,820,473.75	10,820,473.75	
其他非流动资产	3,251,706.82	3,251,706.82	
非流动资产合计	344,871,642.61	344,871,642.61	
资产总计	1,495,332,301.57	1,495,332,301.57	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	1,662,400.00	1,662,400.00	
衍生金融负债			
应付票据	15,027,519.81	15,027,519.81	

应付账款	72,150,682.63	72,150,682.63	
预收款项	1,518,814.80		-1,518,814.80
合同负债		1,518,814.80	1,518,814.80
应付职工薪酬	53,954,131.00	53,954,131.00	
应交税费	4,246,224.52	4,246,224.52	
其他应付款	7,550,215.35	7,550,215.35	
其中：应付利息			
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	156,109,988.11	156,109,988.11	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,046,333.00	11,046,333.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,046,333.00	11,046,333.00	
负债合计	167,156,321.11	167,156,321.11	
所有者权益：			
股本	229,996,800.00	229,996,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	512,408,073.67	512,408,073.67	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	88,250,957.07	88,250,957.07	
未分配利润	497,520,149.72	497,520,149.72	
所有者权益合计	1,328,175,980.46	1,328,175,980.46	
负债和所有者权益总计	1,495,332,301.57	1,495,332,301.57	

调整情况说明

**(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

√ 适用 □ 不适用

## ①对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	1,702,392.48	1,518,814.80	-	-
合同负债	-	-	1,702,392.48	1,518,814.80

## ②对2020年6月30日资产负债表的影响

报表项目	2020年6月30日 新收入准则下金额		2020年6月30日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	-	-	1,771,178.69	1,440,212.29
合同负债	1,771,178.69	1,440,212.29	-	-

**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳太辰光通信股份有限公司	15%
深圳市特思路精密科技有限公司	25%
广东瑞芯源技术有限公司	15%
景德镇和川粉体技术有限公司	25%

## 2、税收优惠

### (1) 企业所得税

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年，自2019年至2021年，本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，本公司之子公司广东瑞芯源技术有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年，自2018年至2020年，本期按15%的税率计缴企业所得税。

### (2) 房产税

根据《深圳经济特区房产税实施办法》（深府〔1987〕164号）第九条规定，纳税单位新建或购置的新建房屋（不包括违章建造的房屋），自建成或购置之次月起免纳房产税三年。本公司深圳坪山新建厂房2020年免征房产税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	113,277.19	116,819.03
银行存款	569,065,568.96	590,401,418.81
其他货币资金	216,730,743.13	169,508,256.87
合计	785,909,589.28	760,026,494.71

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,811,898.00	100,000.00
合计	1,811,898.00	100,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	401,345.36	0.38%	401,345.36	100.00%		1,007,810.70	1.23%	1,007,810.70	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	106,263,509.98	99.62%	5,612,076.51	5.28%	100,651,433.47	80,894,475.44	98.77%	4,346,317.74	5.37%	76,548,157.70
其中：										
合计	106,664,855.34	100.00%	6,013,421.87	5.64%	100,651,433.47	81,902,286.14	100.00%	5,354,128.44	6.54%	76,548,157.70

按单项计提坏账准备：401,345.36

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收主营销款	401,345.36	401,345.36	100.00%	多年无发生额且多年未收回
合计	401,345.36	401,345.36	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收主营销款	106,263,509.98	5,612,076.51	5.28%	
合计	106,263,509.98	5,612,076.51	--	

按组合计提坏账准备：5,612,076.51

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收主营销款	106,263,509.98	5,612,076.51	5.28%
合计	106,263,509.98	5,612,076.51	--

确定该组合依据的说明：

参考第十一节财务报告、五重要会计政策及会计估计、10金融工具。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	105,152,011.35
1 年以内	105,152,011.35
1 至 2 年	265,216.79
2 至 3 年	185,486.11
3 年以上	1,062,141.09
3 至 4 年	151,332.60
4 至 5 年	509,463.13
5 年以上	401,345.36
合计	106,664,855.34

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	5,354,128.44	1,359,831.03		700,537.60		6,013,421.87
合计	5,354,128.44	1,359,831.03		700,537.60		6,013,421.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
坏账核销	700,537.60

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	296,647.60	对方公司破产	内部审批流程	否
客户二	货款	403,890.00	对方公司破产	内部审批流程	否
合计	--	700,537.60	--	--	--

应收账款核销说明:

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	32,722,953.51	30.68%	1,636,147.68
第二名	23,727,800.02	22.25%	1,186,390.00
第三名	5,876,051.24	5.51%	293,802.56
第四名	5,332,951.93	5.00%	266,647.60
第五名	4,823,495.70	4.52%	241,174.79
合计	72,483,252.40	67.96%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据融资	1,382,585.69	853,111.95
合计	1,382,585.69	853,111.95

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收票据融资	853,111.95	1,382,585.69	853,111.95	1,382,585.69

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,914,585.54	92.93%	758,159.25	89.39%
1 至 2 年	221,728.93	7.07%	90,000.00	10.61%
合计	3,136,314.47	--	848,159.25	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例
第一名	1,284,676.49	40.96%
第二名	312,766.65	9.97%
第三名	211,000.00	6.73%
第四名	209,888.93	6.69%
第五名	209,648.43	6.68%
合计	2,227,980.50	71.04%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,885,233.24	2,247,979.26
合计	1,885,233.24	2,247,979.26

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2)重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3)坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1)应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2)重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3)坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	776,461.70	553,573.00
员工往来款	1,101,211.82	1,390,928.60
其他	411,811.80	699,009.24
合计	2,289,485.32	2,643,510.84

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		395,531.58		395,531.58
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		8,720.49		8,720.49
2020 年 6 月 30 日余额		404,252.07		404,252.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,030,319.37
1 年以内	1,030,319.37
1 至 2 年	621,286.80
2 至 3 年	96,806.15
3 年以上	541,073.00
4 至 5 年	529,973.00
5 年以上	11,100.00
合计	2,289,485.32

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账 准备	395,531.58	8,720.49				404,252.07
合计	395,531.58	8,720.49				404,252.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**4)本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

**5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金	400,000.00	1-2 年	17.47%	40,000.00
第二名	保证金	360,587.00	4-5 年	15.75%	180,293.50
第三名	押金	222,888.70	1 年、1-2 年	9.74%	19,058.78
第四名	其他	200,945.00	1 年	8.78%	10,047.25
第五名	保证金	169,386.00	4-5 年	7.40%	84,693.00
合计	--	1,353,806.70	--	59.14%	334,092.53

**6)涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

**7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款****8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**9、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	48,074,586.56	5,430,034.49	43,067,606.04	40,319,012.60	4,698,462.77	35,620,549.83
在产品	20,700,895.84	2,667,011.51	19,070,699.32	12,867,475.32	1,448,601.66	11,418,873.66
库存商品	114,392,692.16	4,149,350.31	109,211,909.84	120,523,284.20	6,482,819.94	114,040,464.26
周转材料	3,778,383.87	368,222.49	2,982,464.85	4,764,965.31	40,843.49	4,724,121.82
消耗性生物资产		0.00				
合同履约成本		0.00				
委托加工物资	160,214.13		160,214.13	39,613.53		39,613.53
发出商品	10,364,599.21	290,164.40	10,073,694.39	4,204,547.44	176,112.48	4,028,434.96
合计	197,471,371.77	12,904,783.20	184,566,588.57	182,718,898.40	12,846,840.34	169,872,058.06

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,698,462.77	1,073,274.71		341,702.99		5,430,034.49
在产品	1,448,601.66	1,635,579.50		417,169.65		2,667,011.51
库存商品	6,482,819.94	1,050,967.81		3,384,437.44		4,149,350.31
周转材料	40,843.49	352,238.16		24,859.16		368,222.49
消耗性生物资产						0.00
合同履约成本						0.00
发出商品	176,112.48	290,904.82		176,852.90		290,164.40
合计	12,846,840.34	4,402,965.00		4,345,022.14		12,904,783.20

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	102,037,000.00	158,634,000.00
待抵扣税金	10,039,518.81	7,748,204.06
合计	112,076,518.81	166,382,204.06

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,947,800.00			4,947,800.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,947,800.00			4,947,800.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,736,973.20			3,736,973.20

2.本期增加金额	119,306.58			119,306.58
(1) 计提或摊销	119,306.58			119,306.58
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,856,279.78			3,856,279.78
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,091,520.22			1,091,520.22
2.期初账面价值	1,210,826.80			1,210,826.80

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	208,856,075.80	217,487,146.17

合计	208,856,075.80	217,487,146.17
----	----------------	----------------

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	构筑物	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	152,721,987.70	159,937,530.60	1,654,202.99	8,500,323.25	2,544,938.46	325,358,983.00
2.本期增加金额		3,574,616.77	284,842.16	582,829.84		4,442,288.77
(1) 购置		3,574,616.77	284,842.16	582,829.84		4,442,288.77
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		350,682.75		40,245.91		390,928.66
(1) 处置或报废		350,682.75		40,245.91		390,928.66
4.期末余额	152,721,987.70	163,161,464.62	1,939,045.15	9,042,907.18	2,544,938.46	329,410,343.11
二、累计折旧						
1.期初余额	9,966,451.72	90,559,364.79	1,134,331.91	5,816,226.40	395,462.00	107,871,836.82
2.本期增加金额	2,761,009.26	9,240,889.51	96,733.49	577,046.12	120,858.90	12,796,537.28
(1) 计提	2,761,009.26	9,240,889.51	96,733.49	577,046.12	120,858.90	12,796,537.28
3.本期减少金额		98,629.69		15,477.11		114,106.80
(1) 处置或报废		98,629.69		15,477.11		114,106.80
4.期末余额	12,727,460.98	99,701,624.61	1,231,065.40	6,377,795.41	516,320.90	120,554,267.30
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金						

额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	139,994,526.72	63,459,840.01	707,979.75	2,665,111.77	2,028,617.56	208,856,075.81
2.期初账面价值	142,755,535.98	69,378,165.81	519,871.08	2,684,096.85	2,149,476.46	217,487,146.18

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	6,707,013.86

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
景德镇和川粉体技术有限公司厂房	5,685,380.37	已完工，验收手续尚未完成

其他说明

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,667,515.64	18,845,258.01
合计	19,667,515.64	18,845,258.01

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程（光模块生产线）	13,983,697.78		13,983,697.78	15,558,426.01		15,558,426.01
在建机械设备	5,683,817.86		5,683,817.86	3,286,832.00		3,286,832.00
合计	19,667,515.64		19,667,515.64	18,845,258.01		18,845,258.01

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
机器及电子设备		3,286,832.00	7,226,930.80	3,579,715.98	514,072.14	6,419,974.68						募股资金
光模块生产线		15,558,426.01			2,310,885.05	13,247,540.96						募股资金
合计		18,845,258.01	7,226,930.80	3,579,715.98	2,824,957.19	19,667,515.64	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	67,070,576.55	915,319.31	482,792.46	709,169.94	69,177,858.26

2.本期增加金额					
(1) 购置				186,548.68	186,548.68
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	67,070,576.55	915,319.31	482,792.46	895,718.62	69,364,406.94
二、累计摊销					
1.期初余额	11,317,824.61	62,585.92	225,303.14	241,587.24	11,847,300.91
2.本期增加金额					
(1) 计提	1,116,116.46	46,939.44	48,279.24	35,458.50	1,246,793.64
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,433,941.07	109,525.36	273,582.38	277,045.74	13,094,094.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价	54,636,635.48	805,793.95	209,210.08	618,672.88	56,270,312.39

值					
2.期初账面价值	55,752,751.94	852,733.39	257,489.32	467,582.70	57,330,557.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修支出等	307,746.27	18,061.95	181,229.58		144,578.64
合计	307,746.27	18,061.95	181,229.58		144,578.64

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,765,669.66	831,057.82	5,957,839.00	893,675.85
信用减值准备	6,040,082.77	906,506.23	5,396,851.93	816,632.05
预提绩效薪酬	19,097,975.00	2,864,696.25	47,088,200.00	7,063,230.00
公允价值变动	2,484,800.00	372,720.00	1,662,400.00	249,360.00
与资产相关的政府补助	9,836,833.00	1,475,524.95	11,046,333.00	1,656,949.95
合计	43,225,360.43	6,450,505.25	71,151,623.93	10,679,847.85

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

### （3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额

递延所得税资产		6,450,505.25		10,679,847.85
---------	--	--------------	--	---------------

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	20,926,202.36	16,920,451.98
资产减值准备	7,139,113.54	6,889,001.34
信用减值准备	377,591.17	352,808.09
合计	28,442,907.07	24,162,261.41

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		94,143.23	
2021 年	3,776,770.47	3,776,770.47	
2022 年	2,073,374.05	2,073,374.05	
2023 年	6,448,165.52	6,448,165.52	
2024 年	4,527,998.71	4,527,998.71	
2025 年	4,099,893.61		
合计	20,926,202.36	16,920,451.98	--

其他说明：

**31、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	4,178,590.00		4,178,590.00	3,251,706.82		3,251,706.82
合计	4,178,590.00		4,178,590.00	3,251,706.82		3,251,706.82

其他说明：

**32、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,484,800.00	1,662,400.00
其中：		
远期外汇合约	2,484,800.00	1,662,400.00
其中：		
合计	2,484,800.00	1,662,400.00

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,768,810.45	15,027,519.81
合计	5,768,810.45	15,027,519.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	81,930,844.35	72,867,699.37
合计	81,930,844.35	72,867,699.37

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,771,178.69	1,702,392.48
合计	1,771,178.69	1,702,392.48

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,767,455.02	72,349,526.14	99,431,572.50	27,685,408.66
二、离职后福利-设定提		1,974,855.44	1,875,645.71	99,209.73

存计划				
合计	54,767,455.02	74,324,381.58	101,307,218.21	27,784,618.39

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,767,455.02	68,554,961.62	95,640,907.98	27,681,508.66
2、职工福利费		157,826.97	153,926.97	3,900.00
3、社会保险费		2,418,627.55	2,418,627.55	
其中：医疗保险费		400,312.13	400,312.13	
工伤保险费		22,797.31	22,797.31	
生育保险费		119,872.40	119,872.40	
4、住房公积金		1,218,110.00	1,218,110.00	
合计	54,767,455.02	72,349,526.14	99,431,572.50	27,685,408.66

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,905,713.17	1,806,503.44	99,209.73
2、失业保险费		69,142.27	69,142.27	
合计		1,974,855.44	1,875,645.71	99,209.73

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,737.90	22,266.53
企业所得税	-1,034,939.76	3,554,055.21
个人所得税	161,059.01	166,456.96
城市维护建设税	1,241.64	216,951.16
印花税	51,943.29	164,248.94
教育费附加	532.14	92,979.07
土地使用税	12,105.75	12,105.75

地方教育费附加	354.76	61,986.05
环境保护税	192.76	0.00
房产税	41,150.81	15,186.51
合计	-748,621.70	4,306,236.18

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	103,498,560.00	
其他应付款	2,400,897.26	8,165,418.20
合计	105,899,457.26	8,165,418.20

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	103,498,560.00	0.00
合计	103,498,560.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	101,708.40	6,345,890.62

保证金	1,073,100.00	783,819.50
独立董事津贴	37,800.00	37,800.00
其他	1,188,288.86	997,908.08
合计	2,400,897.26	8,165,418.20

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,456,466.61		1,209,500.00	13,246,966.61	与资产相关的政府补助
合计	14,456,466.61		1,209,500.00	13,246,966.61	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳财政深圳战略产业发展专项资金	2,880,000.00			480,000.00			2,400,000.00	与资产相关
福田区产业发展专项资金补贴收入	80,000.00			40,000.00			40,000.00	与资产相关
深圳财政光纤电流传感研制补贴收入	18,000.00			4,500.00			13,500.00	与资产相关
广东财政厅光纤电流传感器项目资助经费	150,000.00			30,000.00			120,000.00	与资产相关
深圳财政委员会深圳战略性新兴产业发展专项资金	825,000.00			150,000.00			675,000.00	与资产相关
深圳科创委新型稀土掺杂增强磁光效应光纤研制资助款	1,633,333.00			200,000.00			1,433,333.00	与资产相关
深圳科创委2015年省协同创新与平台环境建设	833,333.00			100,000.00			733,333.00	与资产相关

专项资金								
深圳科创委 2016 年科技 研发资金	476,667.00			55,000.00			421,667.00	与资产相关
新一代光网 互连系统的 超精密光纤 端面处理关 键技术研发 项目资助	4,000,000.00			0.00			4,000,000.00	与资产相关
年产 120 吨 高活性纳米 氧化铝粉体 技术改造项 目	3,060,133.61			0.00			3,060,133.61	与资产相关
黑色氧化锆 粉体的开发 与产业化	350,000.00			0.00			350,000.00	与资产相关
深圳财政局 2012 年第三 批战略性新 兴产业补贴 收入	150,000.00			150,000.00				与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	229,996,800.00						229,996,800.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	512,408,073.67			512,408,073.67
其他资本公积	177.95			177.95
合计	512,408,251.62			512,408,251.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,250,957.07	4,316,719.01		92,567,676.08
合计	88,250,957.07	4,316,719.01		92,567,676.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	471,873,427.01	404,335,781.82
调整后期初未分配利润	471,873,427.01	404,335,781.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,239,964.66	102,003,178.12
减：提取法定盈余公积	4,316,719.01	10,661,867.41
应付普通股股利	103,498,560.00	82,798,848.00
期末未分配利润	403,298,112.66	412,878,244.53

调整期初未分配利润明细：

- 1)、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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	227,179,271.00	157,315,190.19	427,710,084.88	280,047,406.82
其他业务	2,023,299.49	451,345.76	2,207,932.93	336,369.24
合计	229,202,570.49	157,766,535.95	429,918,017.81	280,383,776.06

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中:			
光器件产品	213,286,085.93		213,286,085.93
光传感产品	7,041,774.85		7,041,774.85
其 他	8,874,709.71		8,874,709.71
其中:			
国内	54,436,331.54		54,436,331.54
国外	174,766,238.95		174,766,238.95
其中:			
其中:			
购销合同	227,333,240.28		227,333,240.28
租赁合同	1,869,330.21		1,869,330.21
其中:			
其中:			
其中:			
合计	229,202,570.49		229,202,570.49

与履约义务相关的信息:

公司销售产品主要为光通信器件、光纤传感等,产品性能和指标严格遵照行业标准。目前产品销往海外比例较高,交付方式主要是FOB。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,771,178.69 元,其中,1,771,178.69 元预计将于 2020 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	490,554.38	2,588,671.90
教育费附加	350,396.01	1,849,051.35
房产税	41,150.81	56,337.32
土地使用税	12,105.75	24,211.50
印花税	54,270.55	198,925.35
其他	385.52	1,440.00
合计	948,863.02	4,718,637.42

其他说明:

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,043,052.64	1,663,793.83
广告费、展位费	366,069.08	744,472.68
差旅费	112,600.04	239,337.02
市场推广费	1,792,349.71	970,443.28
工资及福利	2,714,544.61	5,266,242.57
其他	235,244.22	141,503.14
合计	7,263,860.30	9,025,792.52

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	290,250.28	352,379.56
工资	9,835,255.53	18,418,825.07
福利费	91,424.10	92,760.83
折旧	2,380,621.41	2,613,145.49
社会保险基金	304,751.40	496,246.31
招待费	85,712.21	234,426.61
差旅费	123,120.10	228,005.01
车辆、交通费用	370,363.92	460,398.91
水电物业费	272,282.98	189,629.75
工作餐	262,472.90	158,993.11
递延资产、无形资产摊销	1,246,793.64	1,157,713.48
租赁费、装修费	1,251,851.11	2,501,846.64
律师费、财务顾问费、董事津贴	618,140.29	1,285,077.52
住房公积金	141,560.00	181,524.40
其他	2,196,176.67	1,388,417.08
合计	19,470,776.54	29,759,389.77

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	9,408,557.45	16,671,040.38
折旧费	1,494,039.84	1,105,955.99
材料	2,611,496.62	2,638,673.24
工器具	157,726.62	116,984.35
差旅费	42,882.89	41,705.72
水电、房租、装修	128,403.29	128,744.26
社保	345,861.00	517,687.26
其他	465,108.41	721,743.68
合计	14,654,076.12	21,942,534.88

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-8,850,373.51	-9,001,194.46
汇兑损益	-2,806,978.59	-3,240,804.40
银行手续费	103,606.84	147,406.60
合计	-11,553,745.26	-12,094,592.26

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补贴等	8,280,925.72	10,729,069.15

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,866,629.22	10,330,024.63
合计	1,866,629.22	10,330,024.63

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-822,400.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-822,400.00	
合计	-822,400.00	

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-163,059.47	
应收账款坏账损失	-1,205,492.06	
合计	-1,368,551.53	

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		3,085,373.45
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,402,965.00	-3,171,065.99
合计	-4,402,965.00	-85,692.54

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	64,896.01	
其中：固定资产	64,896.01	

## 74、营业外收入

单位：元

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
违约金		598,390.93	
劳动就业局岗位补贴	9,999.36		9,999.36
合计	9,999.36	598,390.93	9,999.36

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
岗位补贴	景德镇劳动就业局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	9,999.36		与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

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	1,000,000.00		1,000,000.00
其他		108,034.22	
处理固定资产净损失	1,287.90	80,662.40	1,287.90
合计	1,001,287.90	188,696.62	1,001,287.90

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,646,008.27	14,554,871.78
递延所得税费用	4,229,342.60	1,526,420.82
合计	5,875,350.87	16,081,292.60

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	43,279,449.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,491,917.46
子公司适用不同税率的影响	-473,866.71
调整以前期间所得税的影响	0.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,100.77
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,398,862.71
研发费用加计扣除	-1,544,663.39
所得税费用	5,875,350.87

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助、利息收入、投标保证金等	12,778,354.16	13,684,546.07
合计	12,778,354.16	13,684,546.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现销售费用、管理费用，往来、投标保证金	17,484,219.80	36,128,528.48
合计	17,484,219.80	36,128,528.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回	464,489,735.09	420,158,016.95
合计	464,489,735.09	420,158,016.95

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资为目的的定期存款	507,268,400.00	404,909,600.00
合计	507,268,400.00	404,909,600.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	37,404,098.83	101,484,282.37
加：资产减值准备	5,771,516.53	85,692.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,915,843.86	11,965,653.73
无形资产摊销	1,198,514.40	1,157,713.48
长期待摊费用摊销	181,229.58	477,857.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-63,608.11	80,662.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	822,400.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-11,553,745.26	-12,094,592.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,866,629.22	-10,330,024.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,229,342.60	1,526,420.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,694,530.51	-6,637,836.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,414,659.67	72,979,848.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,928,993.62	-54,377,993.11
经营活动产生的现金流量净额	-23,999,220.59	106,317,685.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	569,178,846.15	681,344,223.60
减：现金的期初余额	590,518,237.84	544,336,118.00
现金及现金等价物净增加额	-21,339,391.69	137,008,105.60

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	569,178,846.15	590,518,237.84
其中：库存现金	113,277.19	116,819.03
可随时用于支付的银行存款	569,065,568.96	590,401,418.81
三、期末现金及现金等价物余额	569,178,846.15	590,518,237.84

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,730,743.13	承兑汇票保证金
合计	1,730,743.13	--

其他说明：

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

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	23,115,606.09	7.079500	163,646,933.30

欧元	870,517.51	7.961000	6,930,189.90
港币	26,155.63	0.913440	23,891.60
英镑	183,571.31	8.714400	1,599,713.82
日元	14,115,477.00	0.065808	928,911.31
韩元	177,700.00	0.005906	1,049.50
卢布	27,550.00	0.100932	2,780.68
应收账款	--	--	
其中：美元	7,828,115.54	7.079500	55,419,144.86
欧元	1,177,900.09	7.961000	9,377,262.74
港币			
英镑	90,768.00	8.714400	790,988.66
日元	258,340.02	0.065808	17,000.85
应付账款			
其中：美元	5,604,630.68	7.079500	39,677,983.19
欧元	20,778.02	7.961000	165,413.83
日元	3,510,500.00	0.065808	231,018.98
预付账款			
其中：日元	23,518,620.00	0.065808	1,547,713.34
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳科创委新型稀土掺杂增强磁光效应光纤研制资助款	2,000,000.00	其他收益	200,000.00
深圳科创委 2016 年科技研发资金	550,000.00	其他收益	55,000.00
深圳科创委 2015 年省协同创新与平台环境建设专项资金	1,000,000.00	其他收益	100,000.00
深圳财政委员会深圳战略性新兴产业发展专项资金	1,125,000.00	其他收益	150,000.00
深圳财政深圳战略产业发展专项资金	3,840,000.00	其他收益	480,000.00
深圳财政局 2012 年第三批战略性新兴产业补贴收入	750,000.00	其他收益	150,000.00
深圳财政光纤电流传感研制补贴收入	27,000.00	其他收益	4,500.00
广东财政厅光纤电流传感器项目资助经费	210,000.00	其他收益	30,000.00
福田区产业发展专项资金补贴收入	160,000.00	其他收益	40,000.00
政府生育补贴	46,780.23	其他收益	46,780.23
市政府代缴 2 月基本电费资助	52,250.00	其他收益	52,250.00
市场监督管理局 2018 年专利费	20,000.00	其他收益	20,000.00
深圳中小企业服务局 2020 年度企业国内市场开拓项目资助	20,060.00	其他收益	20,060.00
深圳市工商业用电降成本资助	6,506.92	其他收益	6,506.92
社保局生育补贴	103,242.37	其他收益	103,242.37
社保局 2020 年 1-12 月稳岗补贴	173,522.14	其他收益	173,522.14
坪山工业和信息化局突出贡献奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
坪山财政局疫情第二批补助	6,530.00	其他收益	6,530.00

坪山财政局 2019 年专项资金资助	1,553,215.00	其他收益	1,553,215.00
科技创投 2019 年企业研发资助第一批第一次拨款	1,062,000.00	其他收益	1,062,000.00
高技能人才服务中心 2019 年岗前培训补贴	20,200.00	其他收益	20,200.00
2019 年岗前培训补贴	58,800.00	其他收益	58,800.00
2019 年第一批科技创新专项资金	2,800,000.00	其他收益	2,800,000.00
2019 年 7-12 月残疾人养老及医疗保险补贴	8,976.30	其他收益	8,976.30
2018 年度和谐劳动关系企业奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
佛山市南海区科学技术局 22703782018 年高企专项奖励第一期	100,000.00	其他收益	100,000.00
佛山市南海区科学技术局 2284829 区级 18 年高企奖励第二期	200,000.00	其他收益	200,000.00
劳动就业局补贴	9,999.36	营业外收入	9,999.36

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、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	
广东瑞芯源技术有限公司	佛山市南海区桂城街道平洲永安北路2号金谷光电产业社区A座第四层	佛山市南海区桂城街道平洲永安北路2号金谷光电产业社区A座第四层	电子及通信领域器件、设备及相关产品的研制、生产、销售和技术服务等。	100.00%		投资控股
景德镇和川粉体	江西省景德镇市	江西省景德镇市	陶瓷粉体（含纳	79.00%		投资控股

技术有限公司	浮梁县景德镇陶瓷工业园（唐英大道）	浮梁县景德镇陶瓷工业园（唐英大道）	米陶瓷粉体）、陶瓷材料、陶瓷插芯及精密陶瓷件的生产和销售等。			
深圳市特思路精密科技有限公司	中国深圳市坪山区龙田街道锦绣中路 8 号太辰光通信科技园	中国深圳市坪山区龙田街道锦绣中路 8 号太辰光通信科技园	光电器件及相关设备的研发、设计、生产、销售、技术咨询、贸易；经营进出口业务。	40.00%		投资控股

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

本公司持有深圳市特思路精密科技有限公司40%的股权，为公司第一大股东，在公司董事会中占多数表决权。

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

单位：元

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

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

## 3、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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能

性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

## 3.市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险包括美元、欧元、日元、英镑等计价的货币资金、应收账款和应付账款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。其中以美元计价的货币性资产影响最大。

截止2020年06月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险详见七合并财务报表注释、82外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无带息债务，因此无利率风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

(六) 交易性金融负债		2,484,800.00		2,484,800.00
其他		2,484,800.00		2,484,800.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司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、缺乏流动性折扣等。

内 容	2020年06月30日公允价值	估值技术	输入值
衍生工具：			
远期外汇合约	2,484,800.00	市场调整法	远期外汇市场报价

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

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张致民、张艺明等 10 位一致行动人。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

#### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	307,273.10	0.27%	307,273.10	100.00%		1,007,810.70	1.12%	1,007,810.70	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	114,200,949.04	99.73%	6,559,798.36	5.74%	107,641,150.68	88,905,170.78	98.88%	4,990,168.01	5.61%	83,915,002.77
其中:										
合计	114,508,222.14	100.00%	6,867,071.46	6.00%	107,641,150.68	89,912,981.48	100.00%	5,997,978.71	6.67%	83,915,002.77

按单项计提坏账准备: 307,273.10

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	45,730.00	45,730.00	100.00%	多年无发生额且多年未收回
客户二	261,543.10	261,543.10	100.00%	多年无发生额且多年未收回
合计	307,273.10	307,273.10	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 6,559,798.36

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	106,846,762.40	5,342,338.12	5.00%
1-2 年	1,733,594.80	173,359.48	10.00%
2-3 年	4,959,796.11	743,969.42	15.00%
3-4 年	151,332.60	45,399.78	30.00%
4-5 年	509,463.13	254,731.56	50.00%
5 年以上			
合计	114,200,949.04	6,559,798.36	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	106,846,762.40
1 年以内	106,846,762.40
1 至 2 年	1,733,594.80
2 至 3 年	4,959,796.11
3 年以上	968,068.83
3 至 4 年	151,332.60
4 至 5 年	509,463.13
5 年以上	307,273.10
合计	114,508,222.14

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	5,997,978.10	1,569,630.96		700,537.60		6,867,071.46
合计	5,997,978.10	1,569,630.96		700,537.60		6,867,071.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
----	------

坏账核销	700,537.60
------	------------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	296,647.60	对方公司破产	内部审批流程	否
客户二	货款	403,890.00	对方公司破产	内部审批流程	否
合计	--	700,537.60	--	--	--

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	32,722,953.51	28.58%	1,636,147.68
客户二	23,727,800.02	20.72%	1,186,390.00
客户三	5,876,051.24	5.13%	293,802.56
客户四	5,332,951.93	4.66%	266,647.60
客户五	4,921,750.00	4.30%	728,437.50
合计	72,581,506.70	63.39%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,294,855.54	5,303,713.26
合计	6,294,855.54	5,303,713.26

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	234,488.70	11,600.00

员工往来款	1,071,243.82	1,380,928.60
子公司往来款	5,240,179.45	3,643,400.04
其他	289,346.45	651,525.52
合计	6,835,258.42	5,687,454.16

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		383,740.90		383,740.90
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		156,661.98		156,661.98
2020 年 6 月 30 日余额		540,402.88		540,402.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,149,065.47
1 年以内	3,149,065.47
1 至 2 年	3,588,286.80
2 至 3 年	86,806.15
3 年以上	11,100.00
5 年以上	11,100.00
合计	6,835,258.42

## 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	383,740.90	156,661.98				540,402.88

合计	383,740.90	156,661.98				540,402.88
----	------------	------------	--	--	--	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来	4,000,000.00	1年、1-2年	58.52%	350,000.00
第二名	往来	1,230,179.45	1年	18.00%	61,508.97
第三名	备用金	400,000.00	1-2年	5.85%	40,000.00
第四名	押金	222,888.70	1年、1-2年	3.26%	19,058.78
第五名	员工住房公积金	200,945.00	1年	2.94%	10,047.25
合计	--	6,054,013.15	--	88.57%	480,615.00

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	76,520,000.00		76,520,000.00	72,520,000.00		72,520,000.00
合计	76,520,000.00		76,520,000.00	72,520,000.00		72,520,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东瑞芯源技术有限公司	38,500,000.00					38,500,000.00	
景德镇和川粉体技术有限公司	30,020,000.00					30,020,000.00	
深圳市特思路精密科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00				8,000,000.00	
合计	72,520,000.00	4,000,000.00				76,520,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,320,120.54	156,961,518.94	426,111,796.34	277,385,457.83
其他业务	2,023,299.49	451,345.76	2,207,932.93	336,369.24
合计	227,343,420.03	157,412,864.70	428,319,729.27	277,721,827.07

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
光器件产品	213,286,085.93			213,286,085.93
光传感产品	7,041,774.85			7,041,774.85
其他	7,015,559.25			7,015,559.25
其中：				
国内	52,577,181.08			52,577,181.08
国外	174,766,238.95			174,766,238.95
其中：				
其中：				
购销合同	225,474,089.82			225,474,089.82
租赁合同	1,869,330.21			1,869,330.21
其中：				
其中：				
其中：				
合计	227,343,420.03			227,343,420.03

与履约义务相关的信息：

公司销售产品主要为光通信器件、光纤传感等，产品性能和指标严格遵照行业标准。目前产品销往海外比例较高，交付方式主要是FOB。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,440,212.29 元，其中，1,440,212.29 元预计将于 2020 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,818,842.40	10,127,242.17
合计	1,818,842.40	10,127,242.17

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	63,608.11	处理固定资产净损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,051,582.32	政府补贴
委托他人投资或管理资产的损益	1,866,629.22	银行理财收益
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-822,400.00	公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-760,657.24	对外捐赠、代扣税费手续费等
减：所得税影响额	1,196,118.44	
少数股东权益影响额	16,034.45	
合计	7,186,609.52	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.97%	0.1706	0.1706
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.42%	0.1394	0.1394

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司法定代表人签名的2020年半年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部