



弘景光电

NEEQ : 870900

广东弘景光电科技股份有限公司

Guangdong Hongjing Optoelectronic Technology Inc.



年度报告

2019

公司年度大事记

1、2019 年 5 月 20 日，经公司 2018 年年度股东大会审议通过，向全体股东派发现金红利 1 元（含税）。

2、2019 年 6 月 24 日，公司入选广东新三板公司协会、广证恒生证券研究所、全景网联合发布的广东 2019 新三板“创新之星 50”名录。

3、2019 年 12 月 2 日，公司获得由广东省科学技术厅、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》，证书编号为 GR201944003394，有效期三年。

目 录

第一节	声明与提示	7
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目	指	释义
弘景光电、公司、股份公司、本公司	指	广东弘景光电科技股份有限公司
弘景有限、有限公司	指	中山市弘景光电科技有限公司
弘云投资	指	中山市弘云投资管理企业(有限合伙)
弘宽投资	指	中山市弘宽投资管理企业(有限合伙)
弘庆投资	指	中山市弘庆投资管理企业(有限合伙)
永辉化工	指	中山永辉化工股份有限公司
昆石成长	指	宁波梅山保税港区昆石成长股权投资合伙企业（有限合伙）
点亮天使	指	中山火炬开发区点亮天使投资合伙企业（有限合伙）
仙桃子公司	指	弘景光电(仙桃)科技有限公司
深圳分公司	指	广东弘景光电科技股份有限公司深圳分公司
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
报告期末、期末	指	2019 年 12 月 31 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
年初	指	2019 年 1 月 1 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东弘景光电科技股份有限公司章程》
三会	指	广东弘景光电科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、常务副总经理、总工程师、副总经理、事业部总监、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
光电子器件	指	是光电子技术的关键和核心部件，是现代光电技术与微电子技术的前沿研究领域，是信息技术的重要组成部分。
摄像模组	指	光学镜头(Lens)与感光芯片(Sensor)结合，为产品及用户输出完美影像的组件,模组的技术关键在于针对特定参数的光学镜头，来选定最佳搭配的 Sensor，设计相关的电路，并通过调焦与评价技术，不断调整与改进，使影像达到最佳效果。
金属件	指	以金属材料来制造的各种规格与形状的金属块、金属棒、金属管等的合称。
注塑件	指	由注塑机生产的各种注塑产品统称注塑件,包括各种包装,零件等。主要是由聚乙烯、聚丙烯、液晶聚合物等等(工程塑料)并根据特殊性能添加了不同的添加剂后制成的。
VR	指	虚拟现实(Virtual Reality, 简称 VR) ， 是利用电脑模拟产生一个三维空间的虚拟世界，提供使用者关于视觉、听觉、触觉等感官的模拟，让使用者如同身历其

		境一般，可以及时、没有限制地观察三度空间内的事物。
AR	指	增强现实(Augmented Reality, 简称 AR) , 通过电脑技术, 将虚拟的信息应用到真实世界, 真实的环境和虚拟的物体实时地叠加到了同一个画面或空间同时存在。
车联网	指	由车辆位置、速度和路线等信息构成的巨大交互网络。通过 GPS、RFID、传感器、摄像头图像处理等装置, 车辆可以完成自身环境和状态信息的采集; 通过互联网技术, 车联网指所有的车辆可以将自身的各种信息传输汇聚到中央处理器; 通过计算机技术, 这些大量车辆的信息可以被分析和处理, 从而计算出不同车辆的最佳路线、及时汇报路况和安排信号灯周期。
物联网	指	物物相连的互联网。这有两层意思: 其一, 物联网的核心和基础仍然是互联网, 是在互联网基础上的延伸和扩展的网络; 其二, 其用户端延伸和扩展到了任何物品与物品之间, 进行信息交换和通信, 也就是物物相息。物联网通过物联网指智能感知、识别技术与普适计算等通信感知技术, 广泛应用于网络的融合中, 也因此被称为继计算机、互联网之后世界信息产业发展的第三次浪潮。物联网是互联网的应用拓展, 与其说物联网是网络, 不如说物联网是业务和应用。因此, 应用创新是物联网发展的核心, 以用户体验为核心的创新 2.0 是物联网发展的灵魂。
ADAS	指	先进驾驶辅助系统(Advanced Driver Assistant System), 简称 ADAS, 是利用安装于车上的各式各样的传感器(可侦测光、热、压力等变数), 在第一时间收集车内外环境数据, 进行静、动态物体的辨识、侦测与追踪等技术上的处理, 从而能够让驾驶者在最快的时间察觉可能发生的危险, 以引起注意和提高安全性的主动安全技术。ADAS 采用的传感器主要有摄像头、雷达、激光和超声波等, 可以探测光、热、压力或其它用于监测汽车状态的变量, 通常位于车辆的前后保险杠、侧视镜、驾驶杆内部或者挡风玻璃上。
SMT	指	SMT 是表面组装技术(表面贴装技术)(Surface Mount Technology 的缩写), 称为表面贴装或表面安装技术。是目前电子组装行业里最流行的一种技术和工艺。它是一种将无引脚或短引线表面组装元器件(简称 SMC/SMD, 中文称片状元器件)安装在印制电路板(Printed Circuit Board, PCB)的表面或其它基板的表面上, 通过回流焊或浸焊等方法加以焊接组装的电路装连技术。
智能座舱	指	是指配备了智能化和网联化的车载产品, 可以与人、路、车本身进行智能交互的汽车座舱, 分为三个方面:

		对车智能，即车载芯片和系统对车内外电子器件反馈的数据进行计算，了解汽车行驶状态以及各种参数指标，对车辆进行最佳状态的适配；对路智能，对道路状况、拥堵情况等信息进行感知和收集，并将数据传输给云端进行计算和路线智能规划；对人智能，体现在智能座舱和驾驶员及乘客通过语音、手势等不同交互方式进行互动，感知人类行为与需求。
自动驾驶	指	一般指自动驾驶汽车，又称无人驾驶，依靠人工智能、视觉计算、雷达、监控装置和全球定位系统之间协同合作，实现在没有任何人类主动的操作下，自动安全地操作机动车辆。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赵治平、主管会计工作负责人魏庆阳及会计机构负责人（会计主管人员）周伟刚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场需求波动的风险	本公司主要产品包括光学镜头及摄像模组等光电子器件，广泛应用于行车记录仪、智能家居摄像机、车载相机、扫描设备、穿戴相机、航拍设备等产品。受经济周期、消费者偏好、需求热点、技术更新换代等因素的影响，市场需求会呈现一定程度的波动，若行业下游市场需求放缓甚至停滞，则可能对公司经营业绩产生不利影响。
核心技术人员流失的风险	本公司所在的行业属于技术密集型行业，产品技术要求高、质量要求高、精度要求高，需要拥有一定数量的研发工程师、制品技术工程师和熟练作业工人。随着行业竞争的日趋激烈，行业内对技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员大规模离职，将对公司的生产经营造成不利影响。
经营现金流量波动较大的风险	2019 年公司经营活动产生的现金流量净额为 821.90 万元，公司目前处于业务扩展时期，随着销售规模不断扩大，对资金周转状况的要求和依赖性进一步增强。如果公司的资金周转能力及使用效率降低，将会影响公司经营业务的持续发展。

应收账款净额较高的风险	2019 年末公司应收账款净额为 7,281.26 万元，占期末流动资产的比例为 63.59%，目前公司客户信誉状态总体较好。将来若客户因出现重大财务不利变化而丧失履约能力，公司应收账款将出现回收风险，业务运行可能会受到不利影响。
经营场所的租赁风险	公司无自有土地使用权、房屋所有权主要生产经营用房系租赁取得，如果因未来发生提前终止租赁等导致公司不能继续租赁该等厂房的事项，则可能对公司生产经营带来重大不利影响。
存货减值风险	针对智能硬件电子产品不断技术升级、更新迭代快、订单爆发式增长的特点，公司采用以销定产加预测备货的生产模式。2019 年末存货账面余额为 2,652.78 万元，占期末流动资产的比例为 23.17%，维持一个季度左右的库存备货，有利于及时抓住订单、形成出货销售，但也会占用一定的营运资金。将来若市场竞争加剧或者技术发生巨大变革，尤其是当产品价格急剧下降的时候，公司存货存在减值的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东弘景光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Hongjing Optoelectronic Technology Inc.
证券简称	弘景光电
证券代码	870900
法定代表人	赵治平
办公地址	中山市火炬开发区勤业路 27 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	魏庆阳
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	0760-88587578
传真	0760-88586578
电子邮箱	weiqingyang@hongjing-optech.com
公司网址	www.hongjing-optech.com
联系地址及邮政编码	中山市火炬开发区勤业路 27 号，528400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 8 月 14 日
挂牌时间	2017 年 2 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)
主要产品与服务项目	研发、设计、制造和销售光学镜头及摄像模组
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	28,991,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵治平
实际控制人及其一致行动人	赵治平

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91442000052452906K	否

注册地址	中山市火炬开发区勤业路 27 号	否
注册资本	28,991,500.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王忠年、樊江南
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

六、 自愿披露

√适用 □不适用

截至报告期末，公司拥有已授权的发明专利 26 项、实用新型专利 83 项、软件著作权 4 项，申请中的发明专利 90 项、实用新型专利 15 项、软件著作权 1 项。

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	202,489,727.87	171,629,192.05	17.98%
毛利率%	24.08%	18.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,932,084.26	6,136,340.93	110.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,045,676.19	3,261,785.58	207.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.33%	13.48%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.79%	7.16%	-
基本每股收益	0.45	0.22	104.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	162,068,460.18	131,787,001.58	22.98%
负债总计	93,689,056.28	73,440,531.95	27.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,379,403.90	58,346,469.63	17.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.01	17.41%
资产负债率%（母公司）	52.93%	51.04%	-
资产负债率%（合并）	57.81%	55.73%	-
流动比率	1.3053	1.3263	-
利息保障倍数	12.3533	6.6141	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,218,997.99	9,834,112.38	-16.42%
应收账款周转率	3.2929	3.3891	-
存货周转率	4.9801	4.0582	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.98%	7.38%	-
营业收入增长率%	17.98%	17.60%	-
净利润增长率%	110.75%	18.03%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	28,991,500	28,991,500	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	37,697.15
委托他人投资或管理资产的损益	35,656.31
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,039,434.46
财政贴息	296,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,413.72
非经常性损益合计	3,395,774.20
所得税影响数	509,366.13
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,886,408.07

七、 补充财务指标

√适用 □不适用

公司注重产品研发和科技创新，持续加大研发投入力度，报告期内研发投入 16,160,989.25 元，比上年增加 28.28%；研发投入占当期营业收入的比例为 7.98%，比重较上年增加 0.64%。

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
交易性金融资产	0.00	50,000.00	0.00	6,200,000.00
应收票据	0.00	3,464,570.62	0.00	0.00
应收账款	0.00	40,600,788.02	0.00	52,029,763.91
应收票据及应收账款	44,065,358.64	0.00	52,029,763.91	0.00
其他流动资产	1,707,919.81	1,657,919.81	6,635,606.99	435,606.99
应付票据	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
应付账款	0.00	37,480,348.10	0.00	55,535,042.99
应付票据及应付账款	47,480,348.10	0.00	55,535,042.99	0.00

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内，公司主要从事光学镜头及摄像模组的研发、设计、制造和销售。主要商业模式如下

1、研发模式

公司注重产品研发，坚持光学设计与制造为基础、形成光学、机构、电子、算法为一体的综合影像解决方案的研发理念，在光学系统及摄像模组的研发、设计、制造等方面具有较为明显的优势。公司拥有广东省智能光电影像（弘景）工程技术研究中心、中山市级企业技术中心，专注于汽车类光学应用领域如 ADAS、智能座舱、自动驾驶等，以及智能家居、全景相机等新兴消费类电子产品光学影像技术研发和科技创新。

2、销售模式

光学镜头、摄像模组的产品销售具有直接面对最终用户需求、技术营销的特点，公司按市场地理区域划分和组建市场营销和开发团队，国内销售主要分为华南、华东、中国台湾等区域市场开发团队；国外销售分为欧美、日本、韩国等市场开发团队，已经与多家全球排名前列的汽车零部件一级供应商以及世界 500 强公司旗下消费类电子智能硬件公司客户建立合作关系。

3、制造模式

结合制造过程中原材料和产品规格多样、品种丰富和批量不同的特点，公司逐步推进 ERP（企业资源计划系统）、MES（制造企业生产过程执行管理系统）等精益化生产管理模式，科学制定生产计划和管理库存，严格遵循和执行 ITAF 16949：2016 国际汽车质量系统规范及 ISO14001:2015 环境管理体系认证等流程。

4、采购模式

公司生产所需的原材料主要为光学毛坯、光学金属件、注塑件、滤光片、芯片、印制电路板、电容、电阻、生产辅料等，根据订单及客户产品设计需求，采取直接采购模式。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司坚持优质、高效、创新的经营理念，聚焦于产品质量、客户服务和技术创新等方面，占据更多市场竞争优势，不断提高公司在客户中的声誉，初步建立国际市场上技术的领先地位，努力获得持久的竞争力，增强持续经营能力。公司在车载镜头、智能家居镜头及摄像模组等细分领域产品的创新性，开始赢得海外客户的认可，出口实现大幅增长。报告期内，公司实现营业收入 202,489,727.87 元，较去年同期 171,629,192.05 元增长 17.98%，其中，外销收入 58,522,992.64 元，同比大幅增长 115.88%，国际业务发展势头良好；营业成本 153,737,443.31 元，较去年同期 139,373,768.57 元增长 10.31%；净利润 12,932,084.26 元，较去年同期 6,136,340.93 元增加 110.75%。

公司自成立以来，始终坚持专业化发展战略，面向全球提供领先的光学成像与视频解决方案，提供自主、优质、创新的光学核心器件，助力客户提升终端产品智能体验感，为客户持续创造价值。

汽车类光学应用领域，公司近年来聚焦 ADAS、智能座舱、自动驾驶等汽车电子细分高增长领域，持续加大车载相机摄像头的研发技术创新和市场业务布局，车载镜头逐步迎来量产，先后定点应用于吉利汽车、领克、比亚迪新能源、上汽通用凯迪拉克、德国奔驰汽车等汽车前装，在行车记录仪、流媒体后视镜、防疲劳驾驶车内监控等细分高增长领域取得批量化突破，特别是应用于德国奔驰汽车的流媒体后视镜摄像头，光学成像和视频技术能力获得了行业内客户的普遍认可。

随着将来汽车行业智能网联化的发展趋势，光学摄像头在智能汽车中的应用越来越丰富，特别是智能座舱、自动驾驶，将采用更多数量的车载摄像头，加上前装业务具有订单持续、稳定的特点，公司未来车载产品销售收入和利润将迎来稳步增长。

新兴消费电子领域，公司在 AR、VR 成像及视频领域的创新性和技术能力领先，得到了下游客户的高度认可，伴随着 5G 时代来临，视频数据传输延时性、眩晕感等体验痛点得到解决，AR、VR 成像及视频应用越来越广泛，全景相机产品体验感和成熟度在不断提升，预计将来公司全景摄像头产品销售收入将实现持续较快增长。与此同时，经过多年技术和创新沉淀，公司在智能家居领域，先后获得国内知名智能硬件公司的供应商资格认定，报告期内斩获海外客户订单，在国际化发展上迈出坚实的步伐。

海外市场是公司战略发展方向，经过多年的技术创新积累和国际业务开拓，公司产品定点应用于德国奔驰汽车前装领域，开始实现批量出货，伴随海外市场对公司产品技术创新能力和品质保证能力不断认可，结合国际业务客户提前布局智能座舱和自动驾驶领域、对供应商采购量大和毛利率高的特点，以及未来智能座舱、自动驾驶的渗透率的提升，海外车载摄像头有望成为公司业务重要的增长点。

国内市场是公司重点基础业务，在国家创新驱动发展战略指引下，预计未来人工智能、工业互联网、物联网等新型基础设施建设不断落地，特别是在人工智能领域，如人脸识别、3D 体感、服务机器人、智慧物流以及物联网平台等细分市场，将使用更多数量的光学摄像头。随着 5G、人工智能和物联网智能硬件的海量应用，摄像头负责图形图像、视频数据的采集，作为核心光电子器件，市场空间巨大。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,103,367.66	6.23%	12,490,980.08	9.48%	-19.11%
应收票据	0.00	0.00%	3,464,570.62	2.63%	-100.00%
应收账款	72,812,621.06	44.93%	40,600,788.02	30.81%	79.34%
存货	26,527,752.84	16.37%	33,051,464.78	25.08%	-19.74%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	39,334,423.32	24.27%	30,178,586.60	22.90%	30.34%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	22,000,000.00	13.57%	13,000,000.00	9.86%	69.23%
长期借款	5,964,000.00	3.68%	2,980,000.00	2.26%	100.13%
应付账款	52,573,579.01	32.44%	37,480,348.10	28.44%	40.27%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款较期初增加 79.34%，主要系公司报告期内取得海外大客户项目，第四季度销售额同比大幅增加所致。

存货较期初减少 19.74%，主要系公司报告期内下游行业消费类电子产品订单增加，年末销售出货量同比增长所致。

固定资产较期初增加 30.34%，主要系公司报告期内中山总部厂房持续扩充产能，新增自动化机械设备、高精密度检测设备、办公设备及其他固定资产投入增加所致。

短期借款较期初增加 69.23%，主要系公司报告期内销售规模扩大和营运资金周转需要，从商业银行取得一年期短期借款增加所致。

应付账款较期初增加 40.27%，主要系公司报告期内下半年销售同比大幅增长，业务规模扩大相应增加对供应商的材料采购所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	202,489,727.87	-	171,629,192.05	-	17.98%
营业成本	153,737,443.31	75.92%	139,373,768.57	81.21%	10.31%
毛利率	24.08%	-	18.79%	-	-
销售费用	7,129,175.79	3.52%	4,949,219.44	2.88%	44.05%
管理费用	9,778,784.50	4.83%	9,390,569.21	5.47%	4.13%
研发费用	16,160,989.25	7.98%	12,598,295.63	7.34%	28.28%
财务费用	997,880.32	0.49%	1,167,596.48	0.68%	-14.54%
信用减值损失	-1,808,533.02	-0.89%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	-550,565.12	-0.27%	250,258.06	0.15%	-320.00%
其他收益	3,039,434.46	1.50%	3,292,274.31	1.92%	-7.68%
投资收益	35,656.31	0.02%	33,394.80	0.02%	6.77%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	37,697.15	0.02%	57,505.75	0.03%	-34.45%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	14,471,807.31	7.15%	7,243,061.36	4.22%	99.80%
营业外收入	36,206.59	0.02%	1,001.91	0.00%	3,513.76%
营业外支出	49,620.31	0.02%	23,300.48	0.01%	112.96%
净利润	12,932,084.26	6.39%	6,136,340.93	3.58%	110.75%

项目重大变动原因：

销售费用本期金额 7,129,175.79 元，与上年同期上涨 44.05%，主要系公司本期加大欧美市场开拓力度，支付的海外代理费用同比增加所致。

资产减值损失本期金额-550,565.12 元，与上年同期减少 320.00%，主要系公司本期会计政策变更，应收账款坏账准备对应的资产减值损失调整计入信用减值损失所致。

资产处置收益本期金额 37,697.15 元，与上年同期减少 34.45%，主要系公司本期固定资产处置利得同比减少所致。

营业利润本期金额 14,471,807.31 元，与上年同期上涨 99.80%，主要系公司本期外销收入同比大幅增加，整体毛利率提高，公司营业毛利额同比增加所致。

营业外收入本期金额 36,206.59 元，与上年同期上涨 3,513.76%，主要系公司本期已提足折旧的固定资产清理增加所致。

营业外支出本期金额 49,620.31 元，与上年同期上涨 112.96%，主要系公司本期积极履行企业社会责任，参与地方精准扶贫工作，发生对外捐赠支出 40,000.00 元所致。

净利润本期金额 12,932,084.26 元，与上年同期上涨 110.75%，主要系公司本期营业毛利额大幅增加，同时严格管理期间费用所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	202,489,727.87	171,629,192.05	17.98%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	153,737,443.31	139,373,768.57	10.31%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
汽车类	133,396,784.56	65.88%	120,082,666.70	69.97%	11.09%
新兴消费类	69,092,943.31	34.12%	51,546,525.35	30.03%	34.04%
合计	202,489,727.87	100.00%	171,629,192.05	100.00%	17.98%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
内销	143,966,735.23	71.10%	144,519,634.49	84.20%	-0.38%
外销	58,522,992.64	28.90%	27,109,557.56	15.80%	115.88%

收入构成变动的的原因：

- （1） 本期新兴消费类产品收入金额同比增长34.04%，主要原因是报告期内公司获得海外知名客户智能家居新产品订单所致。
- （2） 本期外销收入金额同比大幅增长115.88%，占营业收入的比重提高到了28.90%，主要原因是报告期内公司在业务策略上，加大了对日本、中国台湾地区、欧美市场等海外市场开拓力度。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市爱培科技股份有限公司	33,255,203.04	16.42%	否
2	上海新案数字科技有限公司	29,884,404.76	14.76%	否
3	Chicony Global Inc.	16,808,141.79	8.30%	否
4	HANWA INDUSTRIAL LIMITED	15,744,571.92	7.78%	否
5	深圳岚锋创视网络科技有限公司	11,641,686.79	5.75%	否
	合计	107,334,008.30	53.01%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市华富洋供应链有限公司	28,320,310.82	19.25%	否
2	湖北新华光信息材料有限公司	16,157,696.66	10.98%	否

3	上饶市晶鑫光学元件有限公司	15,400,098.40	10.47%	否
4	湘潭馨越光电科技有限公司	7,289,050.48	4.95%	否
5	抚州市东乡区东红光学科技有限公司	5,030,130.40	3.42%	否
合计		72,197,286.76	49.07%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,218,997.99	9,834,112.38	-16.42%
投资活动产生的现金流量净额	-17,519,704.57	-16,745,838.62	-4.62%
筹资活动产生的现金流量净额	10,260,352.88	10,165,758.55	0.93%

现金流量分析：

公司本期各项活动产生的现金流量净额与上一年比较，变动均未超过 30%，无重大变化。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司无来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上的情况。

报告期末，公司共有 1 家控股子公司，无参股公司。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

① 新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

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

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

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	50,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	50,000.00

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

项目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
资产：				
交易性金融资产	-	50,000.00		50,000.00
其他流动资产	1,707,919.81	-50,000.00		1,657,919.81

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备对本公司报表无影响。

② 新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果不产生影响。

③ 新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果不产生影响。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主营业务稳定发展，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法违规行为发生。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场需求波动的风险：本公司主要产品包括光学镜头及摄像模组等光电子器件,广泛应用于行车记录仪、智能家居摄像机、车载相机、扫描设备、穿戴相机、航拍设备等产品。受经济周期、消费者偏好、需求热点、技术更新换代等因素的影响，市场需求会呈现一定程度的波动。若行业下游市场需求放缓甚至停滞，则可能对公司经营业绩产生不利影响。

风险应对措施：公司将加强市场预测与分析，紧跟行业热点和客户需求进行开发设计，在市场需求发生波动的情况下，及时调整日常经营策略，保持公司业务不断增长。

2、核心技术人员流失的风险：本公司所在的行业属于技术密集型行业，产品技术要求高、质量要求高、精度要求高，需要拥有一定数量的研发工程师、技术工程师和熟练技术工人。随着行业竞争的日趋激烈，行业内对技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员大规模离职，将对公司的生产经营造成不利影响。

风险应对措施：公司对核心研发和技术人员提供具有行业竞争力的薪酬待遇，同时，完善人才培养和综合激励机制，并加大对研发和设计专业人才的引入力度，保证公司研发团队总体稳定。

3、经营现金流量波动较大的风险：2019 年公司经营产生的现金流量净额为 821.90 万元，公司目前处于业务扩展时期,随着销售规模不断扩大，对资金周转状况的要求和依赖性进一步增强。如果公司的资金周转能力及使用效率降低，将会影响公司经营业务的持续发展。

风险应对措施：公司将不断加强内部预算管理，提高资产周转效率及资金使用效率，同时在经营现金流量波动较大的情况下，通过及时从商业银行取得授信等方式，补充业务发展所需营运资金。

4、应收账款净额较高的风险：2019 年末公司应收账款净额为 7,281.26 万元，占期末流动资产的比例为 63.59%，目前公司客户信誉状态总体较好。将来若客户因出现重大财务不利变化而丧失履约能力，公司应收账款将出现回收风险，业务运行可能会受到不利影响。

风险应对措施：公司将加强应收账款管理，特别是重点客户逾期款的跟踪、管理，积极与资信良好的客户合作，同时，大力拓展国内外市场新客户，适当降低客户集中度，减少应收账款坏账风险。

5、经营场所的租赁风险：公司无自有土地使用权、房屋所有权，主要生产经用房系租赁取得。

如果因为未来发生提前终止租赁等导致公司不能继续租赁该等厂房的事项，则可能对公司生产经营带来重大不利影响。

风险应对措施：公司所处高新技术开发区工业园区厂房资源充足，结合公司业务增长情况，公司已扩大生产经营场所，新厂房已投入使用并持续扩大产能。

6、存货减值风险：针对智能硬件电子产品不断技术升级、更新迭代快、订单爆发式增长的特点，公司采用以销定产加预测备货的生产模式。2019 年末存货账面余额为 2,652.78 万元，占期末流动资产的比例为 23.17%，维持一个季度左右的库存备货，有利于及时抓住订单、形成出货销售，但也会占用一定的营运资金。将来若市场竞争加剧或者技术发生巨大变革，尤其是当产品价格急剧下降的时候，公司存货存在减值的风险。

风险应对措施：公司将加强销售和生计划管理，加强 ERP（企业资源计划系统）、MES（制造企业生产过程执行管理系统）等精益化生产管理信息系统对业务管控力度，在做好重点物料储备的情况下，定期分析存货库存账龄，设置最高库存上限，不断提高存货周转效率，降低存货减值风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	443,341.51
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

2019年4月25日披露的《关于预计2019年度日常性关联交易的公告》（公告编号2019-008），预计2019年年度日常性关联交易额度不超过500,000.00元，报告期内，公司总计发生额443,341.51元，在披露的预计金额范围内。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
赵治平	为公司银行授信合同提供担保	1,600,000.00	1,600,000.00	已事前及时履行	2017年1月24日
赵治平	为公司银行授信合同提供担保	1,631,200.00	1,631,200.00	已事前及时履行	2017年1月24日
赵治平、何美莲、易习军、周东、张小方	为公司银行授信合同提供担保	20,000,000.00	20,000,000.00	已事前及时履行	2017年5月24日
赵治平、易习军、	为公司银行授信	11,000,000.00	11,000,000.00	已事前及时	2017年9

周东、高国成、何美莲、张小方、胡莉莉	合同提供担保			履行	月 13 日
赵治平、易习军、周东、高国成、何美莲、张小方、胡莉莉	为公司银行授信合同提供担保	7,000,000.00	7,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 11 月 8 日
赵治平、易习军、周东、高国成、何美莲、张小方、胡莉莉	为公司银行授信合同提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 7 月 22 日
赵治平、易习军、周东、何美莲	为公司银行授信合同提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 9 月 11 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向银行申请授信额度是公司实现业务快速发展及稳健经营的必要途径，有利于公司补充流动资金，改善财务状况，满足业务发展的需要。

本次关联交易遵循公平、公正、公开原则，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司正常生产经营以及独立性产生不利影响。本次关联交易公司不需要支付任何费用，且有利于缓解公司流动资金的压力，对公司日常经营发展将产生积极影响，符合公司和全体股东的利益。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 2 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	在持有公司股份期间，本人（或本企业）与本人（或本企业）控制的其他企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何与公司及其控制的企业相同、相似并构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司及其控制的企业相同、相似并构成竞争关系的任何经济实体、机构和经济组织的权益；或者以任何形式取得该等经济实体、机构和经济组织的绝对或相对的控制权。如若违反本承诺，本人（或本企业）将承担因违反上述承诺而给公司造成的全部损失。	正在履行中
其他自然人股东	2017 年 2 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	在持有公司股份期间，本人（或本企业）与本人（或本企业）控制的其他企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何与公	正在履行中

					司及其控制的企业相同、相似并构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司及其控制的企业相同、相似并构成竞争关系的任何经济实体、机构和经济组织的权益；或者以任何形式取得该等经济实体、机构和经济组织的绝对或相对的控制权。如若违反本承诺，本人（或本企业）将承担因违反上述承诺而给公司造成的全部损失。	
董监高	2017年2月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	在本人担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间，本人与本人控制的其他企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何与公司及其控制的企业相同、相似并构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司及其控制的企业相同、相似并构成竞争关系的任何经济实体、机构和经济组织的权益；或者以任何形式取得该等经济实体、机构和经济组织的绝对或相对的控制权。如若违反本承诺，本人将承担因违反上述承诺而给公司造成的全部损失。	正 在 履 行 中
实际控制人或控股股东	2017年2月20日	-	挂牌	资金占用承诺	本人作为广东弘景光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东及实际控制人，就本人及本人的关联方不占用公司资源相关事项承诺如下：（1）自2014年起至今，本人及本人的关联方，从未以代垫费用或其他支出，或以直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司任何资金及资源。（2）自本承诺签署之日起，本人及本人的关联方将严格遵守，并将督促公司、公司董事、监事及高级管理人员遵守《公司法》《证券法》及中国证监会、全国中小	正 在 履 行 中

					<p>企业股份转让系统有限责任公司制定的相关行政法规、业务规则及其他规范性文件的规定，遵守《公司章程》《公司关联交易管理制度》等规范治理制度、文件的规定，保证公司（包括公司子公司）的资金、资源不被本人及本人的关联方或公司的其他关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全。（3）自本承诺函出具之日起，本人将严格履行本承诺函。如本人及本人的关联方违反承诺给公司及其子公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。（4）自本承诺函出具之日起，本承诺函内容真实有效，且不得撤回，如有虚假陈述或违反上述承诺，承诺人愿承担相应法律责任。</p>	
董监高	2017年2月20日	-	挂牌	限售承诺	<p>本人持有的弘景光电股票（包括送红股、未分配利润转增、资金公积金转增的股本等）自弘景光电股票挂牌之日起12个月内不以任何方式转让。自弘景光电股票挂牌之日起满12个月后，本人持有的弘景光电股票的转让将按照《公司法》的相关规定进行，即本人每年可转让弘景光电的股票不超过本人当年年初所持有弘景光电股票数量的25%。</p>	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年1月1日	2020年12月31日	发行	回购承诺	<p>公司（以下称为“目标公司”）、公司4位发起人股东（以下简称“丙方”）与2018年股票发行认购对象（以下简称“乙方”）签署的《投资协议之补充协议》的相关内容：“第二条 目标公司业绩目标与股份回购 2.1 业绩目标与股份回购 2.1.1 丙方承诺，目标公司将实现以下净利润目标：2018年净利润不低于人民币【1,500】万元，2019年净利润不低于人民币</p>	正在履行中

					<p>【2,300】万元，2020 年净利润不低于人民币【3,400】万元。2.1.2 本协议中所称之“净利润”，为目标公司合并报表审计报告中税后归属于母公司股东的净利润。该审计报告须经有证券从业资格的会计师事务所按中国会计准则审计，并体现在该会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告中。该会计准则为目标公司上市时适用的会计标准。2.1.3 若 2018 年、2019 年及 2020 年任一年度，目标公司实际净利润金额不足本协议第 2.1.1 条承诺净利润金额的 80%，乙方有权要求丙方共同按本协议第 2.2.4 条约定的计算方式对其持有的全部股份或部分股份进行收购。</p>	
其他自然人股东	2018 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	发行	回购承诺	<p>公司(以下称为“目标公司”)、公司 4 位发起人股东(以下简称“丙方”)与 2018 年股票发行认购对象(以下简称“乙方”)签署的《投资协议之补充协议》的相关内容：“第二条 目标公司业绩目标与股份回购 2.1 业绩目标与股份回购 2.1.1 丙方承诺，目标公司将实现以下净利润目标：2018 年净利润不低于人民币【1,500】万元，2019 年净利润不低于人民币【2,300】万元，2020 年净利润不低于人民币【3,400】万元。2.1.2 本协议中所称之“净利润”，为目标公司合并报表审计报告中税后归属于母公司股东的净利润。该审计报告须经有证券从业资格的会计师事务所按中国会计准则审计，并体现在该会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告中。该会计准则为目标公司上市时适用的会计标准。2.1.3 若 2</p>	正在履行中

					018年、2019年及2020年任一年度，目标公司实际净利润金额不足本协议第2.1.1条承诺净利润金额的80%，乙方有权要求丙方共同按本协议第2.2.4条约定的计算方式对其所持有的全部股份或部分股份进行收购。
--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

截至报告期末，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	抵押	8,513,939.32	5.25%	为公司银行授信合同提供担保
总计	-	-	8,513,939.32	5.25%	-

第六节 股本变动及股东情况**一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,693,000	40.33%	1,473,500	13,166,500	45.42%
	其中：控股股东、实际控制人	5,608,750	19.35%	1,473,500	7,082,250	24.43%
	董事、监事、高管	2,613,250	9.01%	0	2,613,250	9.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,298,500	59.67%	-1,473,500	15,825,000	54.58%
	其中：控股股东、实际控制人	9,458,750	32.63%	-1,473,500	7,985,250	27.54%
	董事、监事、高管	7,839,750	27.04%	0	7,839,750	27.04%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		28,991,500	-	0	28,991,500	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵治平	10,647,000	0	10,647,000	36.72%	7,985,250	2,661,750
2	易习军	5,005,000	0	5,005,000	17.26%	3,753,750	1,251,250
3	周东	4,807,000	0	4,807,000	16.58%	3,605,250	1,201,750
4	中山市弘云投资管理企业(有限合伙)	3,494,400	0	3,494,400	12.05%	0	3,494,400
5	中山永辉化工股份有限公司	1,230,000	0	1,230,000	4.24%	0	1,230,000
6	中山市弘宽投资管理企业(有限合伙)	926,100	0	926,100	3.19%	0	926,100
7	中山市弘庆投资管理企业(有限合伙)	901,000	0	901,000	3.11%	0	901,000
8	宁波梅山保税港区昆石成长股权投资合伙企业(有限合伙)	680,000	0	680,000	2.35%	0	680,000
9	中山火炬开发区点亮天使投资合伙企业(有限合伙)	660,000	0	660,000	2.28%	0	660,000
10	高国成	641,000	0	641,000	2.21%	480,750	160,250
合计		28,991,500	0	28,991,500	100.00%	15,825,000	13,166,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、赵治平是弘云投资的执行事务合伙人；
 - 2、赵治平是弘宽投资的执行事务合伙人；
 - 3、赵治平是弘庆投资的有限合伙人；
 - 4、周东是弘庆投资的执行事务合伙人；
 - 5、周东是弘云投资的有限合伙人；
 - 6、高国成是弘云投资的有限合伙人。
- 除上述外，其余股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，赵治平先生为公司控股股东、实际控制人。截至 2019 年末，赵治平直接持有公司 36.73% 的股份，并通过弘云投资间接持有公司 12.05% 的股份，通过弘宽投资间接持有公司 3.19% 的股份，合计持有公司 51.97% 的股份，其所持股份不存在代持及其他争议事项。同时，赵治平为公司董事长、总经理，以及弘云投资和弘宽投资的执行事务合伙人。赵治平能够对弘景光电的重大事项和经营方针、政策产生重大影响，因此为公司控股股东、实际控制人。简历如下：赵治平

先生，公司董事长兼总经理，1969 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年，中南财经大学工业经济专业毕业；2008 年，清华大学总裁研修班研修结业；2009 年 10 月，获美国西海岸大学 MBA 学位，研究生学历。主要工作经历：1992 年 8 月至 2003 年 11 月，任东莞信泰光学有限公司制造部课长、品保部部长兼管理者代表；2004 年 4 月至 2004 年 12 月，任江西凤凰光学股份有限公司光学元件事业部本部长；2005 年 1 月至 2005 年 12 月，任凤凰光学（广东）有限公司总经理；2006 年 2 月至 2012 年 6 月，任舜宇光学（中山）有限公司总经理；2009 年 10 月至 2012 年 6 月，任舜科光学（天津）有限公司董事长；2012 年 8 月至 2014 年 7 月，开始在弘景有限任职；2014 年 7 月至 2016 年 5 月，任弘景有限执行董事兼总经理；2015 年 12 月至今，任弘云投资和弘宽投资的执行事务合伙人；2016 年 5 月至今，任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年2月13日	2018年6月1日	4.50	2,570,000	普通股	11,565,000.00	0	0	0	2	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款、质押贷款	中国银行中山分行	银行贷款	2,360,000.00	2016年3月7日	2019年3月6日	-
2	信用贷款、质押贷款	中国银行中山分行	银行贷款	640,000.00	2016年11月9日	2019年11月8日	-
3	信用贷款、质押贷款	中国银行中山分行	银行贷款	2,700,000.00	2016年11月23日	2019年11月22日	-

4	信用贷款、质押贷款	中国银行中山分行	银行贷款	1,300,000.00	2016 年 12 月 5 日	2019 年 12 月 4 日	-
5	信用贷款、质押贷款	中国银行中山分行	银行贷款	2,500,000.00	2017 年 6 月 22 日	2020 年 6 月 20 日	-
6	信用贷款、质押贷款	中国银行中山分行	银行贷款	2,500,000.00	2017 年 8 月 2 日	2019 年 6 月 20 日	-
7	信用贷款、质押贷款	中国银行中山分行	银行贷款	2,000,000.00	2018 年 1 月 24 日	2019 年 1 月 14 日	-
8	信用贷款、质押贷款	中国银行中山分行	银行贷款	3,000,000.00	2018 年 2 月 7 日	2019 年 2 月 1 日	-
9	信用贷款、质押贷款	中国银行中山分行	银行贷款	3,300,000.00	2018 年 5 月 28 日	2021 年 5 月 24 日	-
10	信用贷款、质押贷款	中国银行中山分行	银行贷款	3,000,000.00	2018 年 8 月 15 日	2019 年 8 月 12 日	-
11	信用贷款、质押贷款	中国建设银行中山高科技支行	银行贷款	3,000,000.00	2018 年 9 月 29 日	2019 年 9 月 28 日	-
12	信用贷款、质押贷款	中国建设银行中山高科技支行	银行贷款	2,000,000.00	2018 年 11 月 8 日	2019 年 11 月 7 日	-
13	信用贷款、质押贷款	中国银行中山分行	银行贷款	2,000,000.00	2019 年 1 月 17 日	2020 年 1 月 14 日	-
14	信用贷款、质押贷款	中国银行中山分行	银行贷款	3,000,000.00	2019 年 3 月 7 日	2020 年 3 月 6 日	-
15	信用贷款、质押贷款	中国银行中山分行	银行贷款	3,608,000.00	2019 年 3 月 27 日	2022 年 3 月 25 日	-
16	信用贷款、质押贷款	中国建设银行中山高科技支行	银行贷款	5,000,000.00	2019 年 4 月 29 日	2020 年 4 月 28 日	-
17	抵押贷款	兴业银行中山分行	银行贷款	4,000,000.00	2019 年 6 月 11 日	2020 年 6 月 10 日	-
18	抵押贷款	兴业银行中山分行	银行贷款	3,000,000.00	2019 年 8 月 14 日	2020 年 2 月 13 日	-
19	信用贷款	中山市农商银行中山火炬科技支行	银行贷款	3,000,000.00	2019 年 8 月 26 日	2021 年 6 月 11 日	-
20	信用贷款	邮政储蓄银行中山火炬科技支行	银行贷款	2,000,000.00	2019 年 10 月 12 日	2020 年 10 月 11 日	-
21	信用贷款	中国银行中	银行贷款	3,000,000.00	2019 年 11	2020 年 11	-

	款、质押贷款	山分行			月 22 日	月 21 日	
22	信用贷款	中山市农商银行中山火炬科技支行	银行贷款	2,000,000.00	2019 年 12 月 2 日	2021 年 6 月 10 日	-
合计	-	-	-	58,908,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 7 月 5 日	1.00	0.00	0.00
合计	1.00	0.00	0.00

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.00	0.00	3.00

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
赵治平	董事长、总经理	男	1969 年 1 月	研究生	2019 年 6 月 26 日	2022 年 6 月 25 日	是
易习军	董事	男	1969 年 1 0 月	大专	2019 年 6 月 26 日	2022 年 6 月 25 日	否
周东	董事、常务副总经理	男	1974 年 2 月	本科	2019 年 6 月 26 日	2022 年 6 月 25 日	是
钱敏	董事	男	1971 年 9 月	本科	2019 年 6 月 26 日	2022 年 6 月 25 日	否
肖共和	董事	男	1955 年 4 月	研究生	2019 年 6 月 26 日	2022 年 6 月 25 日	否
胡阿菊	监事会主席	女	1973 年 1 月	大专	2019 年 6 月 26 日	2022 年 6 月 25 日	是
曾伟	职工代表监事	男	1981 年 1 2 月	高中	2019 年 6 月 26 日	2022 年 6 月 25 日	是
杨林松	监事	男	1978 年 2 月	高中	2019 年 6 月 26 日	2022 年 6 月 25 日	是

程芳陆	副总经理	男	1977年8月	大专	2019年6月26日	2022年6月25日	是
杨文冠	副总经理	男	1968年2月	本科	2019年6月26日	2022年6月25日	是
赵卫平	副总经理	男	1968年8月	本科	2019年6月26日	2022年6月25日	是
高国成	车载镜头事业部总监	男	1978年3月	本科	2019年6月26日	2022年6月25日	是
魏庆阳	财务总监兼董事会秘书	男	1987年1月	本科	2019年6月26日	2022年6月25日	是
曹秀锋	消费镜头事业部总监	男	1984年3月	本科	2019年6月26日	2022年6月25日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理赵治平为公司控股股东、实际控制人，与公司副总经理赵卫平之间为兄弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
赵治平	董事长、总经理	10,647,000	0	10,647,000	36.73%	0
易习军	董事	5,005,000	0	5,005,000	17.26%	0
周东	董事、常务副总经理	4,807,000	0	4,807,000	16.58%	0
钱敏	董事	0	0	0	0.00%	0
肖共和	董事	0	0	0	0.00%	0
胡阿菊	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
曾伟	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
杨林松	监事	0	0	0	0.00%	0
程芳陆	副总经理	0	0	0	0.00%	0
杨文冠	副总经理	0	0	0	0.00%	0
赵卫平	副总经理	0	0	0	0.00%	0
高国成	车载镜头事业部总监	641,000	0	641,000	2.21%	0
魏庆阳	财务总监兼董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
曹秀锋	消费镜头事业部总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	21,100,000	0	21,100,000	72.78%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
赵治平	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	第一届董事会任期届满,经 2019 年第一次临时股东大会决议继任公司第二届董事会董事长、经第二届董事会第一次会议决议聘任为公司总经理
易习军	董事	换届	董事	第一届董事会任期届满,经 2019 年第一次临时股东大会决议继任公司第二届董事会董事
周东	董事、常务副总经理	换届	董事、常务副总经理	第一届董事会任期届满,经 2019 年第一次临时股东大会决议继任公司第二届董事会董事、经第二届董事会第一次会议决议聘任为公司常务副总经理
钱敏	董事	换届	董事	第一届董事会任期届满,经 2019 年第一次临时股东大会决议继任公司第二届董事会董事
肖共和	董事	换届	董事	第一届董事会任期届满,经 2019 年第一次临时股东大会决议继任公司第二届董事会董事
胡阿菊	监事会主席	换届	监事会主席	第一届监事会任期届满,经 2019 年第一次临时股东大会决议继任公司第二届监事会主席
曾伟	职工代表监事	换届	职工代表监事	第一届监事会任期届满,经 2019 年第一次临时股东大会决议继任公司第二届监事会职工代表监事
杨林松	监事	换届	监事	第一届监事会任期届满,经 2019 年第一次

				临时股东大会决议继 任公司第二届监事会 监事
程芳陆	深圳分公司总 经理	新任	副总经理	经第二届董事会第一 次会议决议聘任
杨文冠	深圳分公司副 总经理	新任	副总经理	经第二届董事会第一 次会议决议聘任
赵卫平	副总经理	换届	副总经理	经第二届董事会第一 次会议决议聘任
高国成	制造总监	换届	车载镜头事业部总 监	经第二届董事会第一 次会议决议聘任
魏庆阳	财务总监兼董 事会秘书	换届	财务总监兼董事会 秘书	经第二届董事会第一 次会议决议聘任
曹秀锋	制造部经理	新任	消费镜头事业部总 监	经第二届董事会第一 次会议决议聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

程芳陆先生，公司副总经理，1977年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年，咸宁职业技术学院计算机应用技术专业毕业，大专学历。主要工作经历：1999年8月至2003年2月，任泰科电子（深圳）有限公司设备工程师；2003年3月至2005年5月，任特许电子（深圳）有限公司业务工程师；2005年6月至2013年7月，任深圳市超迪科技有限公司副总经理；2013年9月至2017年9月，任深圳市立品光电有限公司总经理；2017年9月至2019年5月，任广东弘景光电科技股份有限公司深圳分公司总经理；2019年6月至今，任公司副总经理。

杨文冠先生，公司副总经理，1968年2月出生，中国国籍(台湾)，无境外永久居留权。1988年，亚东工专电子工程专业毕业，大专学历。主要工作经历：1990年8月至1997年2月，任台湾理光股份有限公司制品技术课副工程师；1997年3月至2004年10月，任致伸科技股份有限公司数码相机研发部经理；2004年11月至2009年3月，任明腾工业股份有限公司数码相机研发部处长；2009年4月至2016年5月，任微米科技股份有限公司研发部处长；2016年6月至2017年9月，任深圳市立品光电有限公司副总经理；2017年9月至2019年5月，任广东弘景光电科技股份有限公司深圳分公司副总经理；2019年6月至今，任公司副总经理。

曹秀锋先生，公司消费镜头事业部总监，1984年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年，长春理工大学光电工程学院测控技术与仪器专业毕业，本科学历。主要工作经历：2008年7月至2014年10月，任舜宇光学（中山）有限公司研发部制品技术工程师；2014年11月至2016年6月，任深圳霸王集团贝斯特光学有限公司技术总监；2016年7月至2019年5月，任广东弘景光电科技股份有限公司镜头制造部经理；2019年6月至今，任公司消费镜头事业部总监。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	57	58
生产人员	286	392
销售人员	19	24
技术人员	63	70
财务人员	12	10
员工总计	437	554

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	2
本科	63	69
专科	47	70
专科以下	326	413
员工总计	437	554

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
松岡和雄	无变动	总工程师	0	0	0
高国成	无变动	车载镜头事业部总监	641,000	0	641,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护所有股东的合法利益，严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

《公司章程》中对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容做了明确规定。同时，公司制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》等一系列规则，进一步对公司的担保、投资、关联交易及投资者管理等行为进行规范和监督。

综上，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司投资、融资、日常关联交易等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未发生公司章程的修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2019年4月25日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于<2018 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2018 年度董事会工作报告的议案>》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年年度权益分派预案>的议案》、《关于预计2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于<2018 年度审计报告>的议案》、《关于<2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告及摘要>的议案》、《关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019 年度审计机构的议案》、《关于公司治理机制的自我评价报告》、《关于提请召开2018 年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2019年6月11日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于选举赵治平、易习军等人继任公司第二届董事会董事》议案、《关于召开2019 年第一次临时股东大会》议案。</p> <p>3、2019年6月26日召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》议案、《关于聘任公司总经理》议案、《关于聘任公司常务副总经理》议案、《关于聘任公司分管市场的副总经理》议案、《关于聘任公司分管研发的副总经理》议案、《关于聘任公司分管制造的副总经理》议案、《关于聘任公司财务总监》议案、《关于聘任公司董事会秘书》议案、《关于聘任公司车载镜头事业部总监》议案、《关于聘任公司消费镜头事业部总监》议案。</p> <p>4、2019年7月22日召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理银行授信相关事宜》议案、《关于提请召开2019 年第二次临时股东大会》议案、《关于公司向银行申请综合授信额度暨关联交易》议案（适用于非关联董事不足半数的情形）。</p> <p>5、2019年8月16日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于公司2019 年半年度报告》议案。</p> <p>6、2019 年 9 月 11 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理银行授信相关事宜》议案、《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会》议案、《关于公司向银行申请综合授信额度暨关联交易》议案（适用于非关联董事不足半数的情形）。</p>
监事会	4	<p>1、2019年4月25日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年年度权益分派预案>的议案》、《关于预计2019 年度日</p>

		<p>常性关联交易的议案》、《关于<2018 年度审计报告>的议案》、《关于<2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告及摘要>的议案》、《关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案》。</p> <p>2、2019年6月11日召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于选举胡阿菊、杨林松继任公司第二届监事会监事》的议案。</p> <p>3、2019年6月26日召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》议案。</p> <p>4、2019年8月16日召开第二届监事会第二次会议，审议通过《关于公司2019年半年度报告》议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2019年5月20日召开2018年年度股东大会，审议通过《关于<2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年年度权益分派预案>的议案》、《关于预计2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于<2018 年度审计报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告及摘要>的议案》、《关于授权使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019 年度审计机构的议案》。</p> <p>2、2019年6月26日召开2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于选举赵治平、易习军等人继任公司第二届董事会董事》议案、《关于选举胡阿菊、杨林松继任公司第二届监事会监事》议案。</p> <p>3、2019年8月6日召开2019年第二次临时股东大会，审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理银行授信相关事宜》议案、《关于公司向银行申请授信额度暨关联交易》议案。</p> <p>4、2019年9月26日召开2019年第三次临时股东大会，审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理银行授信相关事宜》议案、《关于公司向银行申请授信额度暨关联交易》议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：公司严格按照《公司法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会成员为5人，董事会的人数及结构符合法律法规规定。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为3人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚

信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着诚信、勤勉的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。

报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求规范运作，不断完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立和自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行，持续提升内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月25日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于〈年度报告差错责任追究制度〉的议案》。报告期内，公司严格执行《年度报告差错责任追究制度》的有关规定，确保信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，不断提高年报信息披露的质量和透明度，保护投资者的合法权益。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	致同审字(2020)第 441ZA4250 号
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	王忠年、樊江南
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	-

审计报告正文：

审计报告

致同审字(2020)第 441ZA4250 号

广东弘景光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东弘景光电科技股份有限公司（以下简称弘景光电公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了弘景光电公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

弘景光电公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括弘景光电公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方

面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

弘景光电公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估弘景光电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算弘景光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督弘景光电公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对弘景光电公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致弘景光电公司不能持续经营。

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

（6）就弘景光电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国注册会计师 王忠年

中国注册会计师 樊江南

中国·北京

二〇二〇年四月二十九日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,103,367.66	12,490,980.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	50,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	0.00	3,464,570.62
应收账款	五、3	72,812,621.06	40,600,788.02
应收款项融资			
预付款项	五、4	193,062.31	1,025,700.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,449,357.95	1,111,033.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	26,527,752.84	33,051,464.78
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	五、7	3,418,186.01	1,657,919.81
流动资产合计		114,504,347.83	93,452,457.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、8	39,334,423.32	30,178,586.60
在建工程		0.00	0.00

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	430,108.23	202,381.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	4,257,217.38	5,548,441.99
递延所得税资产	五、11	761,974.19	446,655.41
其他非流动资产	五、12	2,780,389.23	1,958,478.80
非流动资产合计		47,564,112.35	38,334,544.49
资产总计		162,068,460.18	131,787,001.58
流动负债：			
短期借款	五、13	22,000,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、14	0.00	10,000,000.00
应付账款	五、15	52,573,579.01	37,480,348.10
预收款项	五、16	157,241.04	273,917.97
合同负债			
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	五、17	5,400,897.58	3,531,776.46
应交税费	五、18	1,767,237.58	459,988.23
其他应付款	五、19	562,901.07	302,501.19
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	五、20	5,263,200.00	5,412,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		87,725,056.28	70,460,531.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	5,964,000.00	2,980,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,964,000.00	2,980,000.00
负债合计		93,689,056.28	73,440,531.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	28,991,500.00	28,991,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	12,367,896.98	12,367,896.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	3,448,437.95	2,042,241.75
一般风险准备			
未分配利润	五、25	23,571,568.97	14,944,830.90
归属于母公司所有者权益合计		68,379,403.90	58,346,469.63
少数股东权益			
所有者权益合计		68,379,403.90	58,346,469.63
负债和所有者权益总计		162,068,460.18	131,787,001.58

法定代表人：赵治平 主管会计工作负责人：魏庆阳 会计机构负责人：周伟刚

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		9,579,505.62	12,318,167.81
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	0.00	3,464,570.62
应收账款	十四、2	71,853,804.10	38,044,462.24
应收款项融资			
预付款项		177,751.90	1,011,533.62
其他应收款	十四、3	990,269.94	1,007,286.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,341,796.98	27,366,191.64
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		2,922,149.04	1,312,447.81
流动资产合计		104,865,277.58	84,524,660.67

非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,699,292.06	23,966,166.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		422,454.93	189,596.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,614,100.72	4,671,309.42
递延所得税资产		692,169.39	446,655.41
其他非流动资产		2,740,389.23	1,478,478.80
非流动资产合计		49,168,406.33	40,752,206.14
资产总计		154,033,683.91	125,276,866.81
流动负债：			
短期借款		22,000,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,327,186.13	38,666,059.41
预收款项		157,241.04	273,917.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,602,708.61	2,944,567.87
应交税费		1,747,686.75	433,578.56
其他应付款		469,107.12	227,000.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,263,200.00	5,412,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		75,567,129.65	60,957,124.57
非流动负债：			
长期借款		5,964,000.00	2,980,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,964,000.00	2,980,000.00
负债合计		81,531,129.65	63,937,124.57
所有者权益：			
股本		28,991,500.00	28,991,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,367,896.98	12,367,896.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,448,437.95	2,042,241.75
一般风险准备			
未分配利润		27,694,719.33	17,938,103.51
所有者权益合计		72,502,554.26	61,339,742.24
负债和所有者权益合计		154,033,683.91	125,276,866.81

法定代表人：赵治平

主管会计工作负责人：魏庆阳

会计机构负责人：周伟刚

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		202,489,727.87	171,629,192.05
其中：营业收入	五、26	202,489,727.87	171,629,192.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,771,610.34	168,019,563.61
其中：营业成本	五、26	153,737,443.31	139,373,768.57
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	五、27	967,337.17	540,114.28
销售费用	五、28	7,129,175.79	4,949,219.44
管理费用	五、29	9,778,784.50	9,390,569.21
研发费用	五、30	16,160,989.25	12,598,295.63
财务费用	五、31	997,880.32	1,167,596.48
其中：利息费用		1,273,498.42	1,286,183.87
利息收入		32,559.89	21,177.01

加：其他收益	五、32	3,039,434.46	3,292,274.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	35,656.31	33,394.80
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-1,808,533.02	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-550,565.12	250,258.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	37,697.15	57,505.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,471,807.31	7,243,061.36
加：营业外收入	五、37	36,206.59	1,001.91
减：营业外支出	五、38	49,620.31	23,300.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,458,393.59	7,220,762.79
减：所得税费用	五、39	1,526,309.33	1,084,421.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,932,084.26	6,136,340.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,932,084.26	6,136,340.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,932,084.26	6,136,340.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			

(二) 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		12,932,084.26	6,136,340.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,932,084.26	6,136,340.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.45	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵治平 主管会计工作负责人：魏庆阳 会计机构负责人：周伟刚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、5	202,747,446.22	171,507,988.35
减：营业成本	十四、5	158,077,626.32	143,040,750.53
税金及附加		888,094.38	445,964.07
销售费用		6,869,953.61	4,708,484.42
管理费用		7,433,124.07	7,401,238.93
研发费用		13,781,029.99	9,915,770.30
财务费用		993,115.21	1,163,855.11
其中：利息费用		1,242,091.17	1,282,442.50
利息收入		31,578.21	19,770.31
加：其他收益		2,769,434.46	3,287,468.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	35,656.31	33,394.80
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,874,564.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,824.22	380,592.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,285.25	65,884.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,631,489.86	8,599,265.14
加：营业外收入		36,206.59	1,001.91
减：营业外支出		9,620.31	22,300.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,658,076.14	8,577,966.57
减：所得税费用		1,596,114.12	1,077,622.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,061,962.02	7,500,343.59
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,061,962.02	7,500,343.59
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		14,061,962.02	7,500,343.59
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.48	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵治平 主管会计工作负责人：魏庆阳 会计机构负责人：周伟刚

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,614,559.89	212,386,086.24
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		1,760,424.13	1,654,748.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	3,404,600.94	3,314,453.23
经营活动现金流入小计		206,779,584.96	217,355,288.26
购买商品、接受劳务支付的现金		143,959,395.31	157,652,165.79
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		37,673,558.11	34,209,271.46
支付的各项税费		4,686,935.54	5,215,181.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	12,240,698.01	10,444,556.80
经营活动现金流出小计		198,560,586.97	207,521,175.88
经营活动产生的现金流量净额		8,218,997.99	9,834,112.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,590,000.00	37,850,000.00
取得投资收益收到的现金		35,656.31	33,394.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,000.00	234,251.09
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			
投资活动现金流入小计		12,678,656.31	38,117,645.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,658,360.88	23,163,484.51
投资支付的现金		12,540,000.00	31,700,000.00
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			
投资活动现金流出小计		30,198,360.88	54,863,484.51
投资活动产生的现金流量净额		-17,519,704.57	-16,745,838.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	11,027,350.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,608,000.00	16,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	3,000,000.03	
筹资活动现金流入小计		33,608,000.03	27,327,350.00
偿还债务支付的现金		18,772,800.00	12,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,469,390.34	1,286,183.87
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	五、40	105,456.81	3,075,407.58
筹资活动现金流出小计		23,347,647.15	17,161,591.45
筹资活动产生的现金流量净额		10,260,352.88	10,165,758.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-347,258.69	-172,817.93
五、现金及现金等价物净增加额		612,387.61	3,081,214.38
加：期初现金及现金等价物余额		9,490,980.05	6,409,765.70
六、期末现金及现金等价物余额		10,103,367.66	9,490,980.08

法定代表人：赵治平 主管会计工作负责人：魏庆阳 会计机构负责人：周伟刚

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		191,165,559.81	205,947,830.17
收到的税费返还		1,760,424.13	1,654,468.79
收到其他与经营活动有关的现金		3,134,600.94	3,308,240.53
经营活动现金流入小计		196,060,584.88	210,910,539.49
购买商品、接受劳务支付的现金		145,515,831.45	164,377,875.10

支付给职工以及为职工支付的现金		31,194,999.36	26,688,966.00
支付的各项税费		3,964,080.07	3,816,363.72
支付其他与经营活动有关的现金		10,146,099.87	8,437,616.78
经营活动现金流出小计		190,821,010.75	203,320,821.60
经营活动产生的现金流量净额		5,239,574.13	7,589,717.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,590,000.00	37,850,000.00
取得投资收益收到的现金		35,656.31	33,394.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	192,770.29
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			
投资活动现金流入小计		12,670,656.31	38,076,165.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,028,589.79	20,956,480.35
投资支付的现金		12,540,000.00	31,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,568,589.79	52,656,480.35
投资活动产生的现金流量净额		-14,897,933.48	-14,580,315.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,027,350.00
取得借款收到的现金		30,608,000.00	16,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.03	
筹资活动现金流入小计		33,608,000.03	27,327,350.00
偿还债务支付的现金		18,772,800.00	12,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,469,390.34	1,286,183.87
支付其他与筹资活动有关的现金		98,853.81	3,070,259.51
筹资活动现金流出小计		23,341,044.15	17,156,443.38
筹资活动产生的现金流量净额		10,266,955.88	10,170,906.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-347,258.69	-172,817.93
五、现金及现金等价物净增加额		261,337.84	3,007,491.32
加：期初现金及现金等价物余额		9,318,167.78	6,310,676.46
六、期末现金及现金等价物余额		9,579,505.62	9,318,167.78

法定代表人：赵治平

主管会计工作负责人：魏庆阳

会计机构负责人：周伟刚

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	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
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	28,991,500.00				12,367,896.98				2,042,241.75		14,944,830.90		58,346,469.63
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,991,500.00				12,367,896.98				2,042,241.75		14,944,830.90		58,346,469.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,406,196.20		8,626,738.07		10,032,934.27
（一）综合收益总额											12,932,084.26		12,932,084.26
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,406,196.20		-4,305,346.20		-2,899,150.00
1. 提取盈余公积									1,406,196.20		-1,406,196.20		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,899,150.00		-2,899,150.00

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、本年期末余额	28,991,500.00				12,367,896.98			3,448,437.95		23,571,568.97		68,379,403.90

项目	2018 年												
	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
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	26,421,500.00				3,910,546.98				1,292,207.39		9,558,524.33		41,182,778.70
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	26,421,500.00				3,910,546.98			1,292,207.39	9,558,524.33	41,182,778.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,570,000.00				8,457,350.00			750,034.36	5,386,306.57	17,163,690.93
（一）综合收益总额									6,136,340.93	6,136,340.93
（二）所有者投入和减少资本	2,570,000.00				8,457,350.00					11,027,350.00
1. 股东投入的普通股	2,570,000.00				8,995,000.00					11,565,000.00
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										
4. 其他					-537,650.00					-537,650.00
（三）利润分配								750,034.36	-750,034.36	
1. 提取盈余公积								750,034.36	-750,034.36	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
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、本期末余额	28,991,500.00				12,367,896.98			2,042,241.75	14,944,830.90	58,346,469.63

法定代表人：赵治平 主管会计工作负责人：魏庆阳 会计机构负责人：周伟刚

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,991,500.00				12,367,896.98				2,042,241.75		17,938,103.51	61,339,742.24
加：会计政策变更	0.00				0.00			0.00		0.00		0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,991,500.00				12,367,896.98				2,042,241.75		17,938,103.51	61,339,742.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,406,196.20		9,756,615.82		11,162,812.02
（一）综合收益总额										14,061,962.02		14,061,962.02
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,406,196.20		-4,305,346.20		-2,899,150.00
1. 提取盈余公积								1,406,196.20		-1,406,196.20		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,899,150.00		-2,899,150.00
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、本年期末余额	28,991,500.00				12,367,896.98				3,448,437.95		27,694,719.33	72,502,554.26

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,421,500.00				3,910,546.98				1,292,207.39		11,187,794.28	42,812,048.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,421,500.00				3,910,546.98				1,292,207.39		11,187,794.28	42,812,048.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,570,000.00				8,457,350.00				750,034.36		6,750,309.23	18,527,693.59
(一) 综合收益总额											7,500,343.59	7,500,343.59
(二) 所有者投入和减少资本	2,570,000.00				8,457,350.00						0.00	11,027,350.00
1. 股东投入的普通股	2,570,000.00				8,995,000.00							11,565,000.00
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												
4. 其他					-537,650.00							-537,650.00
(三) 利润分配									750,034.36		-750,034.36	
1. 提取盈余公积									750,034.36		-750,034.36	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
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、本年期末余额	28,991,500.00				12,367,896.98				2,042,241.75		17,938,103.51	61,339,742.24

法定代表人：赵治平

主管会计工作负责人：魏庆阳

会计机构负责人：周伟刚

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广东弘景光电科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)是一家于 2012 年 8 月 14 日经中山市工商行政管理局批准登记的有限公司,统一社会信用代码:91442000052452906K。注册地址:广东省中山市火炬开发区勤业路 27 号,法定代表人:赵治平,注册资本:2,899.15 万元。

公司前身为中山市弘景光电科技有限公司,成立时注册资本 100.00 万元,由曾伟、饶龙军共同发起设立,出资业经中山百富勤会计师事务所有限公司中百验字(2012)第 N-0359 号《验资报告》验证。各股东出资金额及出资比例如下:

股东名称	实际出资金额(万元)	出资比例%
曾伟	90.00	90.00
饶龙军	10.00	10.00
合计	100.00	100.00

2014 年 7 月 18 日,经公司股东会决议批准及修改后的公司章程规定,股东曾伟将其持有公司 90%的股权以 90.00 万元的价格转让给赵治平,饶龙军将其持有公司 10%的股权以 10.00 万元的价格转让给赵治平。同时,注册资本由 100.00 万元变更为 500.00 万元,公司新增注册资本 400.00 万元,其中赵治平认缴 155.00 万元,易习军认缴 140.00 万元,张小方认缴 105.00 万元。公司于 2014 年 7 月 31 日办理完工商变更登记手续,变更后各股东出资金额及出资比例如下:

股东名称	认缴出资金额 (万元)	认缴出资比例%	实缴出资金额 (万元)	实缴出资比例%
赵治平	255.00	51.00	100.00	100.00
易习军	140.00	28.00	--	--
张小方	105.00	21.00	--	--
合计	500.00	100.00	100.00	100.00

2015 年 12 月 25 日,经公司股东会决议批准及修改后的公司章程规定,本公司申请增加注册资本人民币 798.00 万元,增加后公司注册资本为 1,298.00 万元,同时,股东张小方将持有公司 21%的股权以 105.00 万元的价格转让给周东,易习军将持有公司 3%的股权以 15.00 万元的价格转让给高国成,转让后对于出资未到位的注册资本 1,198.00 万元由变更后股东缴纳,以上增资业经中山市成诺会计师事务所中成会字(2015)第 312009 号《验资报告》验证,公司于 2016 年 1 月 4 日办理完工商变更登记手续。变更后各股东出资金额及出资比例如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例%
赵治平	661.98	51.00
易习军	324.50	25.00
周东	272.58	21.00
高国成	38.94	3.00
合计	1,298.00	100.00

2016 年 5 月 27 日，经公司股东会决议批准及修改后的公司章程规定，将本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。更名为，“广东弘景光电科技股份有限公司”，本公司业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2016）第 441ZB5419 号审定的 2016 年 1 月 31 日审定的净资产扣除个人所得税后 1,810.5097 万元按 1:0.9997 的比例折合股本 1810 万元，其余 5,096.98 元资本公积。以上股改增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字(2016)第 441ZC0238 号验资报告验证，并于 2016 年 6 月 13 日办理完工商变更登记手续。变更后各股东出资金额及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
赵治平	923.10	51.00
易习军	452.50	25.00
周东	380.10	21.00
高国成	54.30	3.00
合计	1,810.00	100.00

2016 年 6 月 14 日，根据股东大会决议及修改后的公司章程的规定，公司注册资本由 1,810 万增加至 2,252.05 万元，新增注册资本人民币 442.05 万元，均以货币出资，其中：中山市弘云投资管理企业（有限合伙）认缴人民币 349.44 万元，中山市弘宽投资管理企业（有限合伙）认缴人民币 92.61 万元。2016 年 6 月 20 日，根据股东大会决议及修改后的公司章程的规定，公司注册资本由 2,252.05 万增加至 2,342.15 万元，新增注册资本人民币 90.10 万元均由中山市弘庆投资管理企业（有限合伙）认缴且以货币出资。以上增资业经中山市成诺会计师事务所有限公司中成会字（2016）第 307003 号验资报告验证，公司分别于 2016 年 6 月 17 日及 27 日办理完工商变更登记手续。变更后的股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
赵治平	923.10	39.41
易习军	452.50	19.32
周东	380.10	16.23
高国成	54.30	2.32
中山市弘云投资管理企业（有限合伙）	349.44	14.92
中山市弘宽投资管理企业（有限合伙）	92.61	3.95
中山市弘庆投资管理企业（有限合伙）	90.10	3.85
合计	2,342.15	100.00

2017 年 6 月 12 日，根据股东大会决议及修改后的章程规定，公司注册地址由中山市火炬开发区创业路 18 号第 20 栋厂房第 5 层变更为中山市火炬开发区创业路 18 号第 20 栋厂房第 4、5、6 层并于 2017 年 6 月 27 日取得由中山市工商行政管理局颁发的粤中核变通内字[2017]第 1700186013 号核准变更登记通知书。

2017 年 7 月 4 日，根据股东大会决议及修改后的章程规定，公司注册资本由 23,421,500 元增至 26,421,500 元，以上增资由致同会计师事务所出具的致同验字（2017）第 441ZC0308 号验资报告验资，并于 2017 年 11 月 27 日取得由中山市工商行政管理局颁发的粤中核变通内字[2017]第 1700361092 号核准变更通知书。本次变更后股东及出资比例如下

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
赵治平	1064.7	40.30
易习军	500.5	18.94

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
周东	480.7	18.19
高国成	64.1	2.43
中山市弘云投资管理企业（有限合伙）	349.44	13.23
中山市弘宽投资管理企业（有限合伙）	92.61	3.51
中山市弘庆投资管理企业（有限合伙）	90.1	3.40
合计	2642.15	100.00

2017年10月16日，根据股东大会决议及修改后的章程规定，公司注册地址由中山市火炬开发区创业路18号第20栋厂房第4、5、6层变更为广东省中山市火炬开发区勤业路27号并于2017年11月27日取得由中山市行政管理局颁发的粤中核变通内字[2017]第1700361092号核准变更通知书。

2017年11月17日，根据股东大会决议及修改后的章程规定，公司经营范围由研发、设计、制造、销售：照相机及器材、摄影机、投影设备及其零件、光学镜头及镜片、移动通讯设备及零件、金属零配件、光电子器件；货物及技术进出口（以上项目法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目须取得相关许可方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）变更为研发、设计、制造、销售：照相机及器材、摄像机、投影设备及其零件、汽车电子产品及相关软件系统、光学镜头及镜片、光电摄像模组、移动通讯设备及零件、金属零配件、光电子器件、图形图像识别和处理系统；货物及技术进出口（以上项目法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目须取得相关许可方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）并于2017年11月27日取得由中山市行政管理局颁发的粤中核变通内字[2017]第1700361092号核准变更通知书。

2018年2月27日召开的2018年第一次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司注册资本由26,421,500.00元增至28,991,500.00元。新增注册资本人民币2,570,000.00元，均以货币出资。其中：中山永辉化工股份有限公司认缴人民币1,230,000.00元、宁波梅山保税港区昆石成长股权投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币680,000.00元、中山火炬开发区点亮天使投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币660,000.00元。以上增资由致同会计师事务所出具的致同验字[2018]第441ZC0075号验资报告验资，并于2018年6月14日取得由中山市行政管理局颁发的粤中核变通内字[2018]第1800169248号核准变更通知书。本次变更后股东及出资比例如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例%
赵治平	1064.7	36.73
易习军	500.5	17.26
周东	480.7	16.58
高国成	64.1	2.21
中山市弘云投资管理企业（有限合伙）	349.44	12.05
中山市弘宽投资管理企业（有限合伙）	92.61	3.19
中山市弘庆投资管理企业（有限合伙）	90.1	3.11
中山永辉化工股份有限公司	123.00	4.24
宁波梅山保税港区昆石成长股权投资合伙企业（有限合伙）	68.00	2.35
中山火炬开发区点亮天使投资合伙企业（有限合伙）	66.00	2.28
合计	2899.15	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销部、研发部、财务部、人力资源部、市场部、品保部等 16 个部门。

本公司经营范围：研发、设计、制造和销售光学镜头及摄像模组。

主要产品：高清广角光学镜头及摄像模组。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第五次会议于 2020 年 4 月 29 日批准。

2、合并财务报表范围

报告期纳入合并报表范围的主体如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
广东弘景光电科技股份有限公司	母公司	100.00	100.00
弘景光电（仙桃）科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、18。

1、遵循企业会计准则的声明

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，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；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前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，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

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

本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。

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

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

本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，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：应收企业客户

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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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。

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。

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；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本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）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公设备及其他	3	5	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

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

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

- (6) 大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3 年	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市

场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

20、资产减值

对子公司长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本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。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

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

(5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本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。

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

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

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用

的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

25、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

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

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 具体方法

本公司国内销售收入确认的具体方法如下：产品已经发出并取得买方签收的送货单时，凭相关单据确认收入。

本公司国外销售收入确认的具体方法如下：与客户签订合同，根据订单发出货物，经报关出口，确认销售收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本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。

28、经营租赁与融资租赁

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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用

实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

29、限制性股票

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

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①新金融工具准则

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

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

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

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

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
其他流动资产	摊余成本	50,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	50,000.00

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

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
交易性金融资产	--	50,000.00		50,000.00
其他流动资产	1,707,919.81	-50,000.00		1,657,919.81

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备对本公司报表无影响：

②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果不产生影响。

③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果不产生影响。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	12,490,980.08	12,490,980.08	
交易性金融资产		50,000.00	50,000.00

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,464,570.62	3,464,570.62	
应收账款	40,600,788.02	40,600,788.02	
应收款项融资			
预付款项	1,025,700.28	1,025,700.28	
其他应收款	1,111,033.50	1,111,033.50	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	33,051,464.78	33,051,464.78	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,707,919.81	1,657,919.81	50,000.00
流动资产合计			
非流动资产：	93,452,457.09	93,452,457.09	
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
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			
固定资产	30,178,586.60	30,178,586.60	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	202,381.69	202,381.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,548,441.99	5,548,441.99	
递延所得税资产	446,655.41	446,655.41	
其他非流动资产	1,958,478.80	1,958,478.80	
非流动资产合计	38,334,544.49	38,334,544.49	
资产总计	131,787,001.58	131,787,001.58	
流动负债：			
短期借款	22,000,000.00	22,000,000.00	

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款	37,480,348.10	37,480,348.10	
预收款项	273,917.97	273,917.97	
应付职工薪酬	3,531,776.46	3,531,776.46	
应交税费	459,988.23	459,988.23	
其他应付款	302,501.19	302,501.19	
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	5,412,000.00	5,412,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	70,460,531.95	70,460,531.95	
非流动负债：			
长期借款	2,980,000.00	2,980,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,980,000.00	2,980,000.00	
负债合计	73,440,531.95	73,440,531.95	
股东权益：			
股本	28,991,500.00	28,991,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	12,367,896.98	12,367,896.98	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,042,241.75	2,042,241.75	
未分配利润	14,944,830.90	14,944,830.90	

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
归属于母公司所有者权益合计	58,346,469.63	58,346,469.63	
少数股东权益			
股东权益合计	58,346,469.63	58,346,469.63	
负债和股东权益总计	131,787,001.58	131,787,001.58	

四、税项

1、主要税种及税率

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

说明：由财政部、国家税务总局印发的《关于调整增值税税率的通知》规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，从原适用 16%和 10%的税率的，分别调整为 13%和 9%。

纳税主体名称	所得税税率%
广东弘景光电科技股份有限公司	15
弘景光电（仙桃）科技有限公司	20

2、税收优惠及批文

- （1）、根据中山市地方税务局《关于免征我市堤围防护费市级收入的通知》（中财非税〔2016〕11 号）的相关规定从 2016 年 4 月 1 日起（费款所属时期），全面免征我市堤围防护费。
- （2）、根据财税〔2019〕13 号财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，弘景光电（仙桃）科技有限公司认定为小微企业，报告期内所得税按 20%缴纳。
- （3）、根据粤科函高字〔2019〕1730 号文件，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关于公布广东省 2019 年高新技术企业名单的通知，本公司被认定为广东省 2019 年高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日。本公司报告期内企业所得税按 15%缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	--	--	--	--
人民币	-	--	963.00	-	--	14,682.87

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
日元	-	--	-	2,541.00	0.0619	157.25
台币	-	--	-	1,261.00	0.2179	274.77
港币	-	--	-	18.50	0.8762	16.21
美元	-	--	-	51.00	6.8632	350.02
欧元	6.40	7.8155	49.97	6.40	7.8473	50.22
银行存款：	--	--	--	--	--	--
人民币	--	--	6,935,497.22	--	--	7,721,575.93
美元	453,672.01	6.9805	3,166,857.47	255,547.38	6.8632	1,753,872.78
其他货币资 金：	--	--	--	--	--	3,000,000.03
合 计			10,103,367.66			12,490,980.08

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	2,237,860.33	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	1,226,710.29	-	-
合 计	-	-	-	3,464,570.62	-	-

说明：

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,605,205.15	-
商业承兑票据	-	-
合 计	6,605,205.15	-

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	76,628,731.91	42,737,671.61
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	155,712.00
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-

账龄	2019.12.31	2018.12.31
小计	76,628,731.91-	42,893,383.61
减：坏账准备	3,816,110.85	2,292,595.59
合计	72,812,621.06	40,600,788.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	155,712.00	0.36	155,712.00	100.00	-
按组合计提坏账准备										
其中：										
应收企业客户	76,628,731.91	100.00	3,816,110.85	4.98	72,797,295.31	42,737,671.61	99.64	2,136,883.59	5.00	40,600,788.02
合计	76,628,731.91	100.00	3,816,110.85	4.98	72,797,295.31	42,737,671.61	100.00	2,136,883.59	5.00	40,600,788.02

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	76,628,731.91	3,816,110.85	4.98
合计	76,628,731.91	3,816,110.85	4.98

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	42,737,671.61	99.64	2,136,883.59	5.00	40,600,788.02
其中：账龄组合	42,737,671.61	99.64	2,136,883.59	5.00	40,600,788.02
组合小计	42,737,671.61	99.64	2,136,883.59	5.00	40,600,788.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	155,712.00	0.36	155,712.00	100.00	--
合计	42,893,383.61	100.00	2,292,595.59		40,600,788.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	2,292,595.59
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	2,292,595.59
本期计提	1,796,687.86
本期收回或转回	
本期核销	273,172.60
2019.12.31	3,816,110.85

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	273,172.60

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
西安斯凯智能科技有限公司	货款	155,592.00	追偿失败	否
深圳第一蓝筹科技有限公司	货款	20,000.00	追偿失败	否
天津钜宝电子有限公司	货款	25,300.60	追偿失败	否
深圳市凯魔瑞科技有限公司	货款	72,280.00	追偿失败	否
合 计		273,172.60		

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 41,979,743.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,090,591.25 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	164,718.46	85.31	1,019,338.92	99.38
1 至 2 年	26,903.85	13.94	6,361.36	0.62
2 至 3 年	1,440.00	0.75		
合 计	193,062.31	100.00	1,025,700.08	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 165,218.60 元，占预付款项期末余额合计数的比例 85.58%。

5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,449,262.90	1,111,033.50
合 计	1,449,262.90	1,111,033.50

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	582,424.88	982,408.64
1 至 2 年	762,416.00	137,672.63
2 至 3 年	125,410.00	2,400.00
3 至 4 年	2,400.00	3,800.00
4 至 5 年	3,800.00	-
5 年以上	-	-
小 计	1,476,450.88	1,126,281.27
减：坏账准备	27,092.93	15,247.77
合 计	1,449,357.95	1,111,033.50

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	932,691.20	-	932,691.20	891,426.00	-	891,426.00
应收其他款项	543,759.68	27,092.93	516,680.45	234,855.07	15,247.77	219,607.50
合 计	1,476,450.88	27,092.93	1,449,357.95	1,126,281.07	15,247.77	1,111,033.50

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备：	-	-	-	-
应收其他款项	543,759.68	4.98	27,092.93	516,680.45
合 计	543,759.68	4.98	27,092.93	516,680.45

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款 按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：账龄组合	234,855.07	100.00	15,247.77	5.00	219,607.50
组合小计	234,855.07	100.00	15,247.77	5.00	219,607.50
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	234,855.07	100.00	15,247.77	5.00	219,607.50

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2018年12月31日余额	15,247.77			15,247.77
首次执行新金融工具 准则的调整金额	-			-
2019年1月1日余额	15,247.77			15,247.77
2019年1月1日余额 在本期	15,247.77			15,247.77
--转入第二阶段	15,247.77			15,247.77
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,845.16			11,845.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余 额	27,092.93			27,092.93

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,849,819.26	443,019.86	16,741,764.78	18,053,594.10	407,195.64	17,646,398.46
在产品	2,908,258.15		2,908,258.15	5,394,202.91		5,394,202.91
库存商品	7,750,414.92	912,995.23	7,352,160.59	10,019,235.94	398,254.33	9,620,981.61
委托加工物 资	40,310.22		40,310.22	389,881.80		389,881.80
合 计	28,548,802.55	1,356,015.09	26,527,752.84	33,856,914.75	805,449.97	33,051,464.78

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	407,195.64	35,824.22				443,019.86
库存商品	398,254.33	514,740.90				912,995.23
合 计	805,449.97	550,565.12	-	-	-	1,356,015.09

7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
进项税额	3,418,186.01	1,657,919.81
理财产品		50,000.00
合 计	3,418,186.01	1,707,919.81

8、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	39,334,423.32	30,167,267.08
固定资产清理		11,319.52
合 计	39,334,423.32	30,178,586.60

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：				
1.2018.12.31	28,961,197.55	108,000.00	7,302,631.94	36,371,829.49
2.本期增加金额	10,564,735.03	254,538.80	3,420,193.81	14,239,467.64
(1) 购置	10,431,226.04	254,538.80	3,420,193.81	14,105,958.65
(2) 其他增加	133,508.99	-	-	133,508.99
3.本期减少金额	55,533.19	108,000.00	193,996.75	357,529.94
(1) 处置或报废	55,533.19	108,000.00	193,996.75	357,529.94
4.2019.12.31	39,470,399.39	254,538.80	10,528,829.00	50,253,767.19
二、累计折旧	-	-	-	-

项 目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
1.2018.12.31	3,073,387.93	94,050.00	3,037,124.48	6,204,562.41
2.本期增加金额	3,472,629.51	12,580.20	1,499,073.28	4,984,282.99
(1) 计提	3,472,629.51	12,580.20	1,499,073.28	4,984,282.99
3.本期减少金额	11,219.39	102,600.00	155,682.14	269,501.53
(1) 处置或报废	11,219.39	102,600.00	155,682.14	269,501.53
4.2019.12.31	6,534,798.05	4,030.20	4,380,515.62	10,919,343.87
三、账面价值				
1.2019.12.31 账面价值	32,935,601.34	250,508.60	6,148,313.38	39,334,423.32
2.2018.12.31 账面价值	25,887,809.62	13,950.00	4,265,507.46	30,167,267.08

说明：

A、抵押、担保的固定资产情况

期末本公司抵押固定资产账面价值 8,513,939.32 元，为兴业银行授信借款抵押担保物。除此之外本公司不存在其他抵押担保情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.2018.12.31	554,095.54	554,095.54
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	408,826.55	408,826.55
4.2019.12.31	946,715.19	946,715.19
二、累计摊销		
1.2018.12.31	351,713.85	351,713.85
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	181,100.01	181,100.01
(3) 其他减少	-	-
4. 2019.12.31	532,813.86	532,813.86
三、账面价值		
1.2019.12.31 账面价值	430,108.23	430,108.23
2.2018.12.31 账面价值	202,381.69	202,381.69

10、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修工程	5,548,441.99	189,021.67	1,480,246.28	-	4,257,217.38
合 计	5,548,441.99	189,021.67	1,480,246.28	-	4,257,217.38

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,614,462.58	692,169.39	2,977,702.72	446,655.41
内部交易未实现利润	465,365.34	69,804.80	-	-
小 计	5,095,390.91	761,974.19	2,977,702.72	446,655.41

12、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付房屋、设备款	2,780,389.23	1,958,478.80
合 计	2,780,389.23	1,958,478.80

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	10,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	12,000,000.00	5,000,000.00
合 计	22,000,000.00	13,000,000.00

说明：

(1) 公司与中国银行股份有限公司中山分行于 2018 年 12 月 21 日签订编号为中小一 GDK476440120181446 号的流动资金借款合同，合同借款金额为 300 万元，借款期限为 12 个月；借款用于科技成果产业化（材料费）。利率为同业拆借中心发布的贷款基础利率报价平均利率加 187 个基点。以上借款均由担保人赵治平、何美莲、易习军、周东、张小方与中国银行股份有限公司中山分行签订的编号为中小-GBZ476440120160152-1 号、中小-GBZ476440120160152-1 号补 1、中小-GBZ476440120160152-2 号、中小-GBZ476440120160152-2 号补 1、中小-GBZ476440120160152-3 号、中小-GBZ476440120160152-3 号补 1、中小-GBZ476440120160152-5 号、中小-GBZ476440120160152-5 号补 1、中小-GBZ476440120160152-6 号、中小-GBZ476440120160152-6 号补 1 的《最高额保证合同》及其补充协议进行担保，由担保人赵治平与中国银行股份有限公司中山分行签订的编号为中小-GDY476440120160152 号、中小-GDY476440120160152 号补 1《最高额抵押合同》进行担保，同时由担保人赵治平、易习军、周东、高国成与中国银行股份有限公司中山分行签订的编号为中小-GZY476440120170132-1 号《最高额质押合同》、中小-GZY476440120170132-2 号《最高额质押合同》、中小-GZY476440120170132-3 号《最高额质押合同》、中小-GZY476440120170132-4 号《最高额质押合同》进行担保，由公司与与中国银行股份有限公司中山分行签订的编号为中小-GZY476440120171370 号《最高额质押合同》进行担保。

(2) 公司与中国银行股份有限公司中山分行于 2019 年 4 月 17 日签订编号为 HTZ440780000LDZJ201900054 号的流动资金借款合同，合同金额为 500 万元，借款期限为 12 个月。

- (3) 公司与兴业银行股份有限公司中山分行于 2019 年 6 月 6 日签订编号为兴银粤授借字（中山）第 201906060300 号的流动资金借款合同，合同借款金额为 300 万，借款期限为 6 个月，用于支付货款，利率为定价基准利率+4.555%，定价基准利率为央行人民币基准利率三个月期限档次。以上借款均由《最高额担保合同》担保人赵治平、胡莉莉、高国成、何美莲、易习军、周东、张小方，《最高额抵押合同》担保人为广东弘景光电科技股份有限公司。
- (4) 公司与兴业银行股份有限公司中山分行于 2019 年 6 月 6 日签订编号为兴银粤授借字（中山）第 201906060400 号的流动资金借款合同，合同借款金额为 400 万元，借款期限为 12 个月，用于支付货款，利率为利率为定价基准利率+4.555%，定价基准利率为央行人民币基准利率三个月期限档次。以上借款均由《最高额担保合同》担保人赵治平、胡莉莉、高国成、何美莲、易习军、周东、张小方，《最高额抵押合同》担保人为广东弘景光电科技股份有限公司。
- (5) 公司与中国银行股份有限公司中山分行于 2018 年 12 月 21 日签订编号为中小-DK476440120181444 号的流动资金借款合同，合同借款金额为 200 万，借款期限为 12 个月，《最高个质押合同》编号为中小-GZY476440120170132 一 3 号，中小-GZY476440120170132 一 4 号，中小-GZY476440120171370 号，担保人分别为周东、高国成、广东弘景光电科技股份有限公司。

14、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

15、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	49,181,370.24	35,556,469.42
服务费	454,648.30	421,135.58
设备款	2,937,560.47	1,502,743.10
合 计	52,573,579.01	37,480,348.10

说明：本期不存在一年以上重要大额应付款项。

16、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	157,241.04	273,917.97
合 计	157,241.04	273,917.97

17、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	3,531,776.46	35,542,408.98	33,673,287.86	5,400,897.58
离职后福利-设定提存计划	-	2,131,149.13	2,131,149.13	-
辞退福利				

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一年内到期的其他福利				
合 计	3,531,776.46	37,673,558.11	35,804,436.99	5,400,897.58

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,502,869.48	34,551,344.79	32,701,987.77	5,352,226.50
职工福利费	28,906.98		28,906.98	-
社会保险费	-	522,972.08	522,972.08	-
其中：1. 医疗保险费	-	338,643.12	338,643.12	-
2. 工伤保险费	-	68,909.30	68,909.30	-
3. 生育保险费	-	115,419.66	115,419.66	-
住房公积金		172,778.96	172,778.96	
工会经费和职工教育经费		295,313.15	48,671.08	48,671.08
合 计	3,531,776.46	35,542,408.98	33,673,287.86	5,400,897.58

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利		2,131,149.13	2,131,149.13	
其中：1. 基本养老保险费		2,030,702.28	2,030,702.28	
2. 失业保险费		100,446.85	100,446.85	
合 计		2,131,149.13	2,131,149.13	

18、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	1,486,428.09	256,495.70
个人所得税	50,036.09	52,863.70
城市维护建设税	61,365.66	19,044.74
教育及附加	45,005.27	10,948.74
其他	124,402.47	120,635.35
合 计	1,767,237.58	459,988.23

说明：本期不存在一年以上大额重要预收款项。

19、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	562,901.07	302,470.73

项 目	2019.12.31	2018.12.31
合 计	562,901.07	302,470.73

(1) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
厂房水电费及租金	357,569.39	189,245.05
员工承担餐费、水电费等	-	
其他	205,331.68	161,066.25
合 计	562,901.07	350,311.30

说明：本期不存在一年以上重要大额其他应付款项。

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	5,263,200.00	5,412,000.00
合 计	5,263,200.00	5,412,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,263,200.00	5,412,000.00
信用借款		
合 计	5,263,200.00	5,412,000.00

21、长期借款

项 目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
质押借款				
抵押借款				
保证借款	11,227,200.00	6.4125	8,392,000.00	6.4125
信用借款				
小 计	11,227,200.00	6.4125	8,392,000.00	6.4125
减：一年内到期的长期借款	5,263,200.00	6.4125	5,412,000.00	6.4125
合 计	5,964,000.00		2,980,000.00	

22、股本（单位：万股）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,899.15						2,899.15

23、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	12,367,896.98			12,367,896.98
合 计	12,367,896.98			12,367,896.98

24、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	2,042,241.75	1,406,196.20		3,448,437.95
合 计	2,042,241.75	1,406,196.20	-	3,448,437.95

25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	14,944,830.90	9,558,524.33	--
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	--	--	--
调整后 期初未分配利润	14,944,830.90	9,558,524.33	
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	12,932,084.26	6,136,340.93	--
减：提取法定盈余公积	1,406,196.20	750,034.36	10.00%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	2,899,150.00	-	-
应付其他权益持有者的股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	--	--
期末未分配利润	23,571,568.97	14,944,830.90	-

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,489,727.87	153,737,443.31	171,629,192.05	145,359,288.10

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	499,824.28	271,729.75
教育费附加	359,756.57	204,121.63
车船使用税	-	360.00
印花税	52,377.62	41,497.48
关税	55,378.70	22,405.42
合 计	967,337.17	540,114.28

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,242,288.86	2,505,619.90
代理费	1,837,748.60	546,720.76
运费	461,823.02	243,108.83
其他	454,661.91	457,779.44
差旅费	333,813.98	398,240.17
租赁及物业管理费	203,371.09	206,009.73
商检报关费	138,643.74	168,363.89
折旧及摊销	133,665.24	45,020.08
展览费	94,634.71	98,125.54
办公费	87,542.40	156,132.38
业务招待费	85,698.87	45,143.08
服务费	41,844.95	46,554.72
辅料费用	13,136.20	19,485.92
培训费	302.22	728.00
招聘会费用	-	1,187.00
广告宣传费	-	11,000.00
合 计	7,129,175.79	4,949,219.44

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,901,233.47	5,353,746.43
中介费	1,174,486.33	275,822.98
折旧及摊销	1,018,589.21	286,647.95
办公费	1,013,795.85	1,089,151.60
租赁及物业管理费	729,526.94	759,624.72
其他	574,981.76	962,612.26
差旅费	171,926.31	374,222.68
业务招待费	145,123.39	124,042.03
维修费	47,121.23	164,698.56
工会经费	2,000.01	-
合 计	9,778,784.50	9,390,569.21

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,256,243.13	7,570,668.22
其他	2,165,272.76	556,870.98
折旧及摊销	1,615,382.36	1,207,545.29
直接材料	1,364,370.86	1,989,263.38
设计费	500,814.80	17,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
水电费	326,800.89	307,184.35
差旅费	285,469.86	251,912.07
专利申请费	223,469.27	17,269.85
租赁及物业管理费	163,562.63	408,615.07
福利费	80,984.30	81,595.14
办公费	74,757.39	58,740.70
咨询费	57,334.95	122,695.29
业务招待费	24,967.32	8,194.55
运费	20,602.21	
工会经费	956.52	740.74
合 计	16,160,989.25	12,598,295.63

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,273,498.42	1,286,183.87
减：利息收入	32,559.89	21,177.01
承兑汇票贴息	56,847.84	27,349.74
汇兑损益	-347,258.69	-172,817.93
手续费及其他	47,352.64	48,057.81
合 计	997,880.32	1,167,596.48

32、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个人所得税扣缴税款手续费返还	14,434.46	12,314.87	与收益相关的政府补助
市企业上市扶持资金补助	300,000.00	-	与收益相关的政府补助
品牌和标准培育专项经费	10,000.00	-	与收益相关的政府补助
知识产权专项资金	45,000.00	-	与收益相关的政府补助
2018 年中山火炬开发区“瞪羚”企业认定奖励资金经费补助	500,000.00	-	与收益相关的政府补助
创新券	200,000.00	-	与收益相关的政府补助
知识产权专项资金	300,000.00	-	与收益相关的政府补助
重大科技专项	1,400,000.00	-	与收益相关的政府补助
企业技术改造补贴资金	250,000.00	-	与收益相关的政府补助
企业“小进规”补贴资金	20,000.00	-	与收益相关的政府补助

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017 年省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）	-	397,400.00	与收益相关的政府补助
中山市经济和信息化局支持民营企业到新三板	-	500,000.00	与收益相关的政府补助
中山市商务局中央财政 2017 年度外经	-	10,365.00	与收益相关的政府补助
中山市人民政府金融工作局新三板挂牌补助	-	580,000.00	与收益相关的政府补助
中山市科学技术局中山知发 [2018] 33 号	-	40,000.00	与收益相关的政府补助
中山市科学技术局中山知发 [2018] 33 号	-	80,000.00	与收益相关的政府补助
中山市科学技术局中山知发 [2018] 33 号	-	123,000.00	与收益相关的政府补助
中山市科学技术局中山科发（2018）185	-	200,000.00	与收益相关的政府补助
中山市科学技术局中山科发（2018）185	-	200,000.00	与收益相关的政府补助
2018 年开发区光电产业发展专项（第二批）资金	-	550,700.00	与收益相关的政府补助
中山市科学技术局中山知发[2018]53 号关	-	2,000.00	与收益相关的政府补助
中山市科学技术局中山科发[2018]386	-	1,700.00	与收益相关的政府补助
2018 科技强企资金	-	350,000.00	与收益相关的政府补助
中山火炬开发区申报小微企业上规上限贷款贴息	-	22,500.00	与收益相关的政府补助
中山火炬开发区申报小微企业上规上限贷款贴息	-	85,488.44	与收益相关的政府补助
2018 年火炬区第一批专利资金（弘景）	-	32,000.00	与收益相关的政府补助
2018 科技强企资金	-	300,000.00	与收益相关的政府补助
社保补贴		4,806.00	与收益相关的政府补助
合 计	3,039,434.46	3,292,274.31	

说明：上述政府补助均计入非经常性损益。

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	35,656.31	33,394.80
合 计	35,656.31	33,394.80

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,796,687.86	——

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-11,845.16	—
合 计	-1,808,533.02	

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	594,165.61
存货跌价损失	-550,565.12	-343,907.55
合 计	-550,565.12	250,258.06

36、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	37,697.15	57,505.75
合 计	37,697.15	57,505.75

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	36,206.59	1,001.91	36,206.59
合 计	36,206.59	1,001.91	36,206.59

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	49,620.31	22,300.48	49,620.31
合 计	49,620.31	22,300.48	49,620.31

39、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,210,990.55	1,027,971.54
递延所得税费用	315,318.78	56,450.32
合 计	1,526,309.33	1,084,421.86

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	14,458,393.59	7,220,762.79
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	2,168,759.04	1,083,114.42
某些子公司适用不同税率的影响	-403,970.99	-179,824.60
对以前期间当期所得税的调整		-292,246.92
不可抵扣的成本、费用和损失		26,723.55

项 目	本期发生额	上期发生额
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	761,974.19	446,655.41
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,000,452.91	
所得税费用	1,526,309.33	1,084,421.86

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,335,834.46	3,292,274.31
利息收入	32,559.89	21,177.01
其他	36,206.59	1,000.91
合 计	3,404,600.94	3,314,453.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用(含研发费)及销售费用	11,980,994.18	9,633,622.97
手续费及其他	259,703.83	810,933.83
合 计	12,240,698.01	10,444,556.80

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行票据保证金	3,000,000.03	
合 计	3,000,000.03	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行票据保证金		3,000,000.03
合 计		3,000,000.03

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,932,084.26	6,136,340.93
加：资产减值损失	550,565.12	-250,258.06
信用减值损失	1,808,533.02	
固定资产折旧	4,984,282.99	3,335,397.77
无形资产摊销	181,100.01	129,743.75
长期待摊费用摊销	1,480,246.28	1,523,665.03

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-40,285.25	-57,505.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,620.31	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,570,240.34	1,286,183.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,656.31	-33,394.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-315,318.78	56,450.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,573,549.94	-971,261.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,868,350.37	7,200,361.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,401,486.49	10,464,134.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,218,997.99	9,834,112.38

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	10,103,367.66	9,490,980.08
减：现金的期初余额	9,490,980.05	6,409,765.70
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	612,387.61	3,081,214.38

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,513,939.32	银行授信抵押
合 计	8,513,939.32	

六、合并范围的变动

本期合并范围无变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
弘景光电（仙桃）科技有限公司	湖北省	湖北省	制造生产	100.00		设立

八、金融工具风险管理

本公司的主各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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。

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

本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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 54.78%（2018 年：54.39%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 97.95%（2018 年：97.60%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 1,877.28 万元（2018 年 12 月 31 日：1,560.80 万元）。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）

项 目	2019.12.31					合 计
	六个月内	六个月至一年以内	一年至二年以内	二年至三年以内	三年以上	
金融负债：						
短期借款	1,200.00	500.00	500.00			2,200.00
衍生金融负债						

项 目	2019.12.31					合 计
	六个月内	六个月至一年以内	一年至二年以内	二年至三年以内	三年以上	
应付票据						
应付账款	5,257.36					5,257.36
其他应付款	56.30					56.30
一年内到期的非流动负债	238.16	138.16				376.32
其他流动负债（不含递延收益）						
长期借款			210.32	36.08		246.40
应付债券						
长期应付款						
应付融资租赁款的未确认融资费用						
对外提供的担保						
金融负债和或有负债合计	6,751.82	638.16	710.32	36.08	0.00	8,136.38

期初，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31					合 计
	六个月内	六个月至一年以内	一年至二年以内	二年至三年以内	三年以上	
短期借款	500.00	800.00				1,300.00
衍生金融负债						
应付票据	1,000.00					1,000.00
应付账款	3,748.03					3,748.03
其他应付款	30.25					30.25
一年内到期的非流动负债	282.40	258.80				541.20
其他流动负债（不含递延收益）						
长期借款			232.00	66.00		298.00
应付债券						
长期应付款						
应付融资租赁款的未确认融资费用						
对外提供的担保						
金融负债和或有负债合计	5,560.68	1,058.80	232.00	66.00		6,917.48

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

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 12.05 万元（2018 年 12 月 31 日：10.91 万元）。

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

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 57.81%（2018 年 12 月 31 日：55.73 %）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

(1) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

截止资产负债日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：赵治平。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市方正达科技有限公司	股东易习军实际控制的公司
易习军	股东、董事
周东	股东、董事、常务副总经理
高国成	股东、车载镜头事业部总监
钱敏	董事
肖共和	董事
胡阿菊	监事会主席
杨林松	监事
曾伟	职工代表监事
赵卫平	副总经理
杨文冠	副总经理
程芳陆	副总经理
松岡和雄	总工程师
魏庆阳	财务总监兼董事会秘书
曹秀锋	消费镜头事业部总监
何美莲	赵治平之配偶
张小方	周东之配偶
胡莉莉	高国成之配偶
中山市弘云投资管理企业（有限合伙）	股东
中山市弘宽投资管理企业（有限合伙）	股东
中山市弘庆投资管理企业（有限合伙）	股东

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市方正达科技有限公司	采购材料	443,341.51	342,358.02

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
赵治平	160.00	2015-2-27	2025-12-31	否
赵治平	163.12	2016-2-18	2025-12-31	否
赵治平	2,000.00	2016-2-18	2025-12-31	否
何美莲	2,000.00	2016-2-18	2025-12-31	否
易习军	2,000.00	2016-2-18	2025-12-31	否
周东	2,000.00	2016-2-18	2025-12-31	否
张小方	2,000.00	2016-2-18	2025-12-31	否
赵治平	1,100.00	2017-8-17	2030-12-31	否
何美莲	1,100.00	2017-8-17	2030-12-31	否
易习军	1,100.00	2017-8-17	2030-12-31	否
周东	1,100.00	2017-8-17	2030-12-31	否
张小方	1,100.00	2017-8-17	2030-12-31	否
高国成	1,100.00	2017-8-17	2030-12-31	否
胡莉莉	1,100.00	2017-8-17	2030-12-31	否
赵治平	700.00	2018-11-5	2023-11-5	否
何美莲	700.00	2018-11-5	2023-11-5	否
易习军	700.00	2018-11-5	2023-11-5	否
周东	700.00	2018-11-5	2023-11-5	否
张小方	700.00	2018-11-5	2023-11-5	否
高国成	700.00	2018-11-5	2023-11-5	否
胡莉莉	700.00	2018-11-5	2023-11-5	否
易习军	500.00	2019-6-10	2020-6-10	否
张小方	500.00	2019-6-10	2020-6-10	否
胡莉莉	500.00	2019-6-10	2020-6-10	否
赵治平	500.00	2019-6-10	2020-6-10	否
周东	500.00	2019-6-10	2020-6-10	否
高国成	500.00	2019-6-10	2020-6-10	否
何美莲	500.00	2019-6-10	2020-6-10	否
赵治平	500.00	2019-9-16	2021-9-18	否
周东	500.00	2019-9-16	2021-9-18	否
易习军	500.00	2019-9-16	2021-9-18	否
何美莲	500.00	2019-9-16	2021-9-18	否

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	271.88	246.84

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	深圳市方正达科技有限公司	104,086.07	250,783.76

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.12.31	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	2,361,278.98	2,287,236.48
资产负债表日后第 2 年	2,464,938.48	2,287,236.48
合 计	4,826,217.46	4,574,472.96

十二、资产负债表日后事项

(1) 根据 2020 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第五次会议审议通过利润分派预案，本公司 2019 年度拟以实施权益分配时股权登记日的公司总股本为基数，向股权登记日的公司全体在册股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元，共计派发现金股利人民币 2,899,150.00 元。剩余未分配利润存入以后年度分配。本次分红不送红股。该项预案尚未经过股东大会审议。

(2) 根据 2020 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第五次会议审议通过本公司 2020 年度拟以资本公积每 10 股转增 3 股。该项预案尚未通过股东大会审议。

(3) 根据 2020 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第五次会议审议通过拟设立台湾办事处，办事处的设立符合公司的战略发展规划，有利于公司业务开展。该项预案尚未经过股东大会审议。

十三、其他重要事项

截止资产负债日，本公司不存在其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31		2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
种 类	期末终止确 认金额	期末未 终止确	-	2,237,860.33	-	-

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备 认金额	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	6,605,205.15	-	-	1,226,710.29	-	-
商业承兑票据	-	-	-	3,464,570.62	-	-

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,605,205.15	-
商业承兑票据	-	-
合 计	6,605,205.15	-

2、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额		比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	155,712.00	100.00	155,712.00	100.00	-
按组合计提坏账准备										
其中：										
关联方组合						7,149.18	0.36			7,149.18
应收企业客户	75,619,663.33	100.00	3,765,859.23	4.98	71,853,804.10	40,039,276.91	99.64	2,001,963.85	5.00	38,037,313.06
合 计	75,609,576.94	100.00	3,765,859.23	4.98	71,853,804.10	40,202,138.09	100.00	2,157,675.85	5.00	38,044,462.24

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	75,619,663.33	3,765,859.23	4.98
合 计	75,609,576.94	3,765,859.23	4.98

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	40,039,276.91	99.98	2,001,963.85	5.00	38,037,313.06
关联方组合	7,149.18	0.02	-		7,149.18
组合小计	40,046,426.09	100.00	2,001,963.85	5.00	38,044,462.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	155,712.00	100.00	155,712.00	100.00	--
合 计	40,202,138.09	100.00	2,157,675.85		38,044,462.24

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	2,157,675.85
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	2,157,675.85
本期计提	1,881,355.98
本期收回或转回	
本期核销	273,172.60
2019.12.31	3,765,859.23

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	273,172.60

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
西安斯凯智能科技有限公司	货款	155,592.00	追偿失败	否
深圳第一蓝筹科技有限公司	货款	20,000.00	追偿失败	否
天津钜宝电子有限公司	货款	25,300.60	追偿失败	否
深圳市凯魔瑞科技有限公司	货款	72,280.00	追偿失败	否
合 计		273,172.60		

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 41,979,743.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例 55.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,090,591.25 元。

3、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	990,287.23	1,007,286.93
合 计	990,287.23	1,007,286.93

①按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	842,691.20	-	842,691.20	800,426.00	-	800,426.00
应收其他款项	155,364.24	7,785.50	147,578.74	221,437.83	14,576.90	206,860.93
合 计	998,055.44	7,785.50	990,269.94	1,021,863.83	15,247.77	1,007,286.93

②坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备：	-	-	-	-
应收其他款项	155,364.24	4.98	7,785.50	147,578.74
合 计	155,364.24	4.98	7,785.50	147,578.74

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	221,437.83	100.00	14,576.90	5.00	206,860.93
押金保证金组合	800,426.00				800,426.00
组合小计	1,021,863.83	100.00	14,576.90	5.00	1,007,286.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,021,863.83	100.00	14,576.90	5.00	1,007,286.93

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	14,576.90			14,576.90
首次执行新金融工具准则的调整金额	-			-
2019年1月1日余额	14,576.90			14,576.90
2019年1月1日余额在本期	14,576.90			14,576.90
--转入第二阶段	14,576.90			14,576.90
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-6,791.40			-6,808.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	7,785.50			7,768.21

4、长期股权投资

项 目	2019.12.31		2018.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
弘景光电（仙桃）科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,747,446.22	158,077,626.32	171,507,988.35	143,040,750.53

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	35,656.31	33,394.80

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	37,697.15	固定资产处置收益
委托他人投资或管理资产的损益	35,656.31	银行理财产品收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,039,434.46	政府补助
财政贴息	296,400.00	借款贴息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,413.72	其他
非经常性损益总额	3,395,774.20	
减：非经常性损益的所得税影响数	509,366.13	
非经常性损益净额	2,886,408.07	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.33	0.4461	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.79	0.3465	

广东弘景光电科技股份有限公司

2020年4月29日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室