



苏州天禄光科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]0013355 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

苏州天禄光科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日止)

目录	页次
一、 审计报告	1-7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
母公司资产负债表	9-10
母公司利润表	11
母公司现金流量表	12
母公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	1-158

审计报告

大华审字[2020]0013355 号

苏州天禄光科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州天禄光科技股份有限公司（以下简称“苏州天禄”）财务报表，包括 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1 月-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了苏州天禄 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1 月-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独

立于苏州天禄，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2020年1月-9月、2019年度、2018年度、2017年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 收入的确认
2. 应收账款的可收回性

（一）收入的确认

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2020年1月-9月、2019年度、2018年度及2017年度。

苏州天禄的收入主要来源为导光板销售，收入确认政策详见财务报表附注四、（三十二）、（三十三）所述。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在2020年1月-9月、2019年度、2018年度及2017年度财务报表审计中，我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价与收入确认相关的内部控制设计和运行有效性；通过对管理层访谈和审阅销售合同，了解和评估了苏州天禄的收入确认政策；

(2) 对收入和成本执行分析程序，包括报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品收入、成本、毛利率比较分析等；

(3) 抽查与销售相关的重要合同、销售订单、对账单、出口报关单、销售发票、销售回款，评价收入确认的真实性和准确性；

(4) 对重要客户通过函证、走访确认销售收入发生额、应收账款余额等信息；

(5) 针对可能出现的完整性风险，实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对存货的发出到收入确认单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认，是否存在截止问题。

基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，苏州天禄管理层对营业收入的确认及披露是合理的。

(二) 应收账款的可收回性

1. 事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2020年1月-9月、2019年度、2018年度及2017年度。

如苏州天禄财务报表附注六、合并财务报表主要项目注释4所述，截至2020年9月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日，苏州天禄应收账款期末账面价值较高，分别为183,480,049.35元、164,831,767.65元、182,098,886.68元、96,340,445.95元，占苏州天禄报告期内资产总额的比例分别33.13%、34.60%、37.35%、25.90%。苏州天禄管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，若应收账款不能按期收回或

无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款的可收回性确认为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2020 年 1 月-9 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度财务报表审计中，我们针对应收账款的可收回性所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试管理层与应收账款日常管理及可收回性相关的关键内部控制；

（2）了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断及考虑因素，并考虑是否存在对应收账款可回收性产生任何影响的情况；

（3）分析应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断、预期信用损失率的估计等，复核相关会计政策是否一贯地运用。通过分析应收账款的账龄，复核应收账款迁徙率计算，复核公司前瞻性指标的选择及调整，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）向重要客户实施函证、走访程序，确定应收账款余额的准确性；

（5）通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；

（6）对应收账款的账龄进行分析，了解账龄较长、金额较大的应收账款形成原因，结合期后回款情况与管理层讨论应收账款的可收回性。

基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，苏州天禄管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

苏州天禄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，苏州天禄管理层负责评估苏州天禄的持续经营能力，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苏州天禄、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州天禄的财务报告过程。

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。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对苏州天禄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告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苏州天禄不能持续经营。

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. 就苏州天禄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。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)



徐士宝

中国注册会计师：



张丽芳

二〇二〇年十一月十日



合并资产负债表

编制单位：苏州天禄光科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	注释1	20,556,033.34	15,567,510.32	3,868,158.84	10,905,548.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产	注释2	507,785.97	5,300,000.00		
衍生金融资产					
应收票据	注释3	2,619,179.24	1,822,756.55	617,742.17	40,600.00
应收账款	注释4	183,480,049.35	164,831,767.65	182,098,886.68	96,340,445.95
应收款项融资	注释5	3,485,796.00	239,860.00		
预付款项	注释6	3,044,808.79	1,910,954.88	3,310,072.65	1,706,394.30
其他应收款	注释7	2,236,970.87	1,742,355.38	1,725,762.85	20,794,214.44
存货	注释8	112,137,980.61	74,375,691.74	84,957,683.91	60,545,354.39
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	注释9	5,568,781.03	863,843.05	17,842,297.34	6,506,476.66
流动资产合计		333,637,385.20	266,654,739.57	294,420,604.44	196,839,034.02
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	注释10	199,263,671.95	192,330,788.87	148,160,547.31	141,041,585.18
在建工程	注释11	5,773,077.30	3,853,897.41	31,091,795.48	14,785,085.55
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	注释12	8,667,135.12	8,715,734.85	8,768,664.70	9,126,298.18
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	注释13	1,957,235.29	1,282,730.76	1,346,964.42	217,593.85
递延所得税资产	注释14	3,010,861.63	3,199,061.41	2,763,109.34	2,134,206.67
其他非流动资产	注释15	1,504,245.10	410,902.77	1,034,776.61	7,872,318.96
非流动资产合计		220,176,226.39	209,793,116.07	193,165,857.86	175,177,088.39
资产总计		553,813,611.59	476,447,855.64	487,586,462.30	372,016,122.41

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



合并资产负债表（续）

编制单位：苏州天禄光科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	注释16	61,526,278.06	57,946,915.06	111,038,357.66	86,437,716.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	注释17	131,685,452.88	127,783,043.88	170,799,814.27	128,969,209.74
预收款项	注释18		1,089,501.31	1,342,100.40	1,129,093.12
合同负债	注释19	1,654,430.19			
应付职工薪酬	注释20	9,512,532.36	9,465,731.71	8,343,054.93	7,229,947.57
应交税费	注释21	4,815,419.06	9,000,630.79	3,911,766.06	3,595,626.38
其他应付款	注释22	4,661,882.97	2,960,997.22	6,023,055.17	8,363,098.26
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	注释23		5,000,000.00		
其他流动负债	注释24	215,075.91			
流动负债合计		214,071,071.43	213,246,819.97	301,458,148.49	235,724,691.07
非流动负债：					
长期借款	注释25			5,000,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
其中：永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	注释26			700,000.00	700,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计				5,700,000.00	700,000.00
负债合计		214,071,071.43	213,246,819.97	307,158,148.49	236,424,691.07
股东权益：					
股本	注释27	77,364,344.00	77,364,344.00	77,364,344.00	77,364,344.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积	注释28	37,866,642.11	37,866,642.11	37,866,642.11	37,866,642.11
减：库存股					
其他综合收益	注释29	-258.45	-181.33		
专项储备					
盈余公积	注释30	14,997,614.78	14,997,614.78	7,002,172.47	2,798,184.82
未分配利润	注释31	209,514,197.72	132,972,616.11	58,195,155.23	17,562,260.41
归属于母公司股东权益合计		339,742,540.16	263,201,035.67	180,428,313.81	135,591,431.34
少数股东权益					
股东权益合计		339,742,540.16	263,201,035.67	180,428,313.81	135,591,431.34
负债和股东权益总计		553,813,611.59	476,447,855.64	487,586,462.30	372,016,122.41

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并利润表

编制单位：苏州天禄光科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	注释32	492,502,241.77	638,245,518.46	609,953,129.76	402,185,343.31
减：营业成本	注释32	342,976,129.09	459,967,399.91	483,212,228.45	310,353,427.67
税金及附加	注释33	1,429,579.51	2,278,473.03	1,733,531.27	1,463,240.43
销售费用	注释34	24,145,828.86	29,496,192.97	27,932,708.50	19,976,992.89
管理费用	注释35	19,261,788.49	24,667,414.35	22,466,658.95	21,331,255.13
研发费用	注释36	15,211,107.79	21,418,926.13	19,429,811.28	12,749,231.56
财务费用	注释37	4,112,198.78	3,377,207.10	3,308,209.57	6,069,109.03
其中：利息费用		2,058,369.00	4,262,353.29	4,608,008.59	4,543,025.90
其中：利息收入		26,402.97	31,180.23	3,446,380.50	53,875.13
加：其他收益	注释38	3,354,510.53	4,409,975.95	2,621,506.98	386,289.17
投资收益	注释39	1,175,388.90	224,960.78	244,183.43	162,417.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益	注释40	507,785.97			
信用减值损失	注释41	-1,281,567.58	340,984.84		
资产减值损失	注释42	-1,925,566.41	-6,788,769.65	-3,788,553.73	-4,687,408.62
资产处置收益	注释43	1,423,793.30	-163,449.86	-604,838.91	-272,608.49
二、营业利润		88,619,555.95	95,063,607.03	50,342,279.51	25,800,776.47
加：营业外收入	注释44	153,830.40	7,400.31	312,501.77	29,897.00
减：营业外支出	注释45	415,426.74	313,652.99	221,583.00	730,468.08
三、利润总额		88,358,359.62	94,757,354.35	50,433,198.28	25,100,205.39
减：所得税费用	注释46	11,816,778.01	11,984,451.16	5,596,315.81	3,293,612.60
四、净利润		76,541,581.61	82,772,903.19	44,836,882.47	21,806,592.79
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类					
持续经营净利润		76,541,581.61	82,772,903.19	44,836,882.47	21,806,592.79
终止经营净利润					
(二) 按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		76,541,581.61	82,772,903.19	44,836,882.47	21,806,592.79
少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额		-77.12	-181.33		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-77.12	-181.33		
(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净变动额					
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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-77.12	-181.33		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 其他债权投资公允价值变动					
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
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		-77.12	-181.33		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		76,541,504.49	82,772,721.86	44,836,882.47	21,806,592.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		76,541,504.49	82,772,721.86	44,836,882.47	21,806,592.79
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益：					
(一) 基本每股收益		0.99	1.07	0.58	0.28
(二) 稀释每股收益		0.99	1.07	0.58	0.28

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：陈

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：叶

合并现金流量表

编制单位：苏州天禄光科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		483,587,497.57	677,916,377.27	572,458,050.97	433,784,992.31
收到的税费返还		1,182,030.28	4,056,308.49	496,724.33	5,958.11
收到其他与经营活动有关的现金	注释47	4,788,335.54	9,936,495.48	31,339,579.91	13,532,495.77
经营活动现金流入小计		489,557,863.39	691,909,181.24	604,294,355.21	447,323,446.19
购买商品、接受劳务支付的现金		350,141,808.69	471,852,005.86	431,073,228.97	312,190,431.99
支付给职工以及为职工支付的现金		62,889,466.88	81,694,831.21	85,629,312.07	64,384,723.20
支付的各项税费		24,198,729.00	16,691,375.46	15,360,547.36	10,427,766.11
支付其他与经营活动有关的现金	注释47	21,457,192.77	30,783,782.57	25,427,717.39	32,568,796.01
经营活动现金流出小计		458,687,197.34	601,021,995.10	557,690,805.80	419,571,717.31
经营活动产生的现金流量净额		30,870,666.05	90,887,186.14	46,603,549.41	27,751,728.88
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益收到的现金		109,658.51	224,960.78	243,570.27	142,417.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		499,175.00	353,000.00	530,064.14	548,800.00
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	注释47	100,030,800.00	238,340,000.00	134,640,000.00	84,600,000.00
投资活动现金流入小计		100,639,633.51	238,917,960.78	135,413,634.41	85,291,217.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,287,383.20	29,834,484.48	66,949,887.04	47,160,703.72
投资支付的现金					
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	注释47	94,720,953.51	229,540,000.00	145,740,000.00	87,600,000.00
投资活动现金流出小计		121,008,336.71	259,374,484.48	212,689,887.04	134,760,703.72
投资活动产生的现金流量净额		-20,368,703.20	-20,456,523.70	-77,276,252.63	-49,469,485.91
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
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		92,913,835.00	173,284,969.15	249,873,381.50	155,263,228.82
收到其他与筹资活动有关的现金	注释47			202,322.25	5,212,945.87
筹资活动现金流入小计		92,913,835.00	173,284,969.15	250,075,703.75	160,476,174.69
偿还债务支付的现金		93,035,969.00	226,248,925.55	223,377,264.87	175,257,373.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,983,684.79	4,342,735.49	4,419,461.06	5,117,563.63
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	注释47	2,187,000.00			5,303,336.05
筹资活动现金流出小计		97,186,673.79	230,591,661.04	227,796,725.93	185,678,273.20
筹资活动产生的现金流量净额		-4,272,838.79	-57,306,691.89	22,278,977.82	-25,202,098.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-919,241.86	59,517.09	399,653.76	400,664.48
五、现金及现金等价物净增加额		5,309,882.20	13,183,487.64	-7,994,071.64	-48,519,191.06
加：期初现金及现金等价物余额		15,246,151.14	2,062,663.50	10,056,735.14	56,575,926.20
六、期末现金及现金等价物余额		20,556,033.34	15,246,151.14	2,062,663.50	10,056,735.14

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

印陈

主管会计工作负责人：

印陈

会计机构负责人：

印陈



合并股东权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,164.82	17,562,260.41
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	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,164.82	17,562,260.41
三、本年期初变动金额						
（一）综合收益总额						
1. 股东投入和减少资本						
1. 股票投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（二）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（三）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
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						
（四）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（五）其他						
四、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		7,002,172.47	56,195,155.23

（附后财务报表附注为合并财务报表表的组成部分）

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2017年度					
	归属于母公司股东权益					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		487,427.15	
二、本年年初余额	77,364,344.00		37,865,642.11		487,427.15	
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
1. 股东投入和减少资本						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(三) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
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						
(四) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
3. 其他						
四、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
五、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
六、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
七、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
八、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
九、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
十、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
二十、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
二十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
二十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
二十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
二十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
二十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
二十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
二十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
二十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
二十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
三十、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
三十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
三十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
三十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
三十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
三十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
三十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
三十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
三十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
三十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
四十、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
四十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
四十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
四十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
四十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
四十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
四十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
四十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
四十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
四十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
五十、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
五十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
五十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
五十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
五十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
五十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
五十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
五十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
五十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
五十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
六十、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
六十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
六十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
六十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
六十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
六十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
六十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
六十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
六十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
六十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
七十、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
七十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
七十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
七十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
七十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
七十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
七十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
七十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
七十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
七十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
八十、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
八十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
八十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
八十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
八十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
八十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
八十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
八十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
八十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
八十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
九十、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
九十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
九十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
九十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
九十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
九十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
九十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
九十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
九十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
九十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	
一百、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11		2,798,184.82	

(后附财务报表附注为合并财务报表组成部分)

财务总监: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：苏州天禄光科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		19,966,302.55	14,038,225.21	3,401,181.74	10,616,462.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产		507,785.97	5,300,000.00		
衍生金融资产					
应收票据				574,677.69	
应收账款	注释1	176,724,887.52	179,269,610.31	171,923,480.38	80,769,062.40
应收款项融资		3,180,000.00			
预付款项		2,857,131.90	1,666,433.68	3,078,852.65	1,668,260.77
其他应收款	注释2	1,676,191.77	1,275,678.50	1,166,578.33	32,256,840.52
存货		99,161,846.31	60,333,183.15	73,341,278.73	44,249,164.48
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		5,559,292.91	362,281.33	12,455,188.81	5,601,228.07
流动资产合计		309,633,438.93	262,245,412.18	265,941,238.33	175,161,018.47
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	注释3	13,009,123.43	13,009,123.43	13,000,000.00	15,710,000.00
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		190,703,648.18	182,616,912.68	137,905,308.94	127,999,733.49
在建工程		5,773,077.30	3,778,676.17	30,825,467.75	14,785,085.55
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		8,667,135.12	8,715,734.85	8,768,664.70	9,126,298.18
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,957,235.29	1,282,730.76	1,346,964.42	217,593.85
递延所得税资产		2,317,238.93	4,218,335.23	3,593,818.15	3,354,481.50
其他非流动资产		1,414,045.10	410,902.77	1,034,776.61	7,562,318.96
非流动资产合计		223,841,503.35	214,032,415.89	196,475,000.57	178,755,511.53
资产总计		533,474,942.28	476,277,828.07	462,416,238.90	353,916,530.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人

陈凌

主管会计工作负责人

徐明

会计机构负责人

叶季



母公司资产负债表（续）

编制单位：苏州天禄光科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		61,526,278.06	53,946,915.06	98,538,357.66	73,937,716.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		120,149,047.67	137,275,552.41	160,513,474.95	117,200,618.16
预收款项			142,902.60	1,250,000.00	865,589.12
合同负债		4,842.48			
应付职工薪酬		7,852,899.73	7,335,084.10	6,357,356.71	5,571,210.84
应交税费		4,381,589.10	8,512,361.87	3,350,117.03	3,316,500.60
其他应付款		3,862,713.96	2,070,327.76	4,666,671.39	12,324,510.65
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债			5,000,000.00		
其他流动负债		629.52			
流动负债合计		197,778,000.52	214,283,143.80	274,675,977.74	213,216,145.37
非流动负债：					
长期借款				5,000,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
其中：永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益				700,000.00	700,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计				5,700,000.00	700,000.00
负债合计		197,778,000.52	214,283,143.80	280,375,977.74	213,916,145.37
股东权益：					
股本		77,364,344.00	77,364,344.00	77,364,344.00	77,364,344.00
其他权益工具					
其中：优先股					
其中：永续债					
资本公积		37,866,642.11	37,866,642.11	37,866,642.11	37,866,642.11
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		14,997,614.78	14,997,614.78	7,002,172.47	2,798,184.82
未分配利润		205,468,340.87	131,766,083.38	59,807,102.58	21,971,213.70
股东权益合计		335,696,941.76	261,994,684.27	182,040,261.16	140,000,384.63
负债和股东权益总计		533,474,942.28	476,277,828.07	462,416,238.90	353,916,530.00

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

印陈凌

主管会计工作负责人：

印王志刚

会计机构负责人：

印叶江



母公司利润表

编制单位：苏州天禄光科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	注释4	466,383,674.07	618,528,124.63	578,851,841.52	392,771,681.89
减：营业成本	注释4	327,288,370.10	455,323,813.26	467,223,003.94	308,793,205.97
税金及附加		1,050,781.69	1,469,127.15	1,078,329.15	1,025,243.40
销售费用		18,813,531.87	23,010,639.15	22,474,645.28	15,795,781.96
管理费用		16,003,748.19	20,563,648.55	18,744,698.04	17,543,070.28
研发费用		15,211,107.79	21,418,926.13	19,429,811.28	12,749,231.56
财务费用		4,020,842.49	2,989,094.16	2,406,951.53	5,676,169.58
其中：利息费用		1,995,912.33	3,890,490.38	3,781,868.02	4,249,185.69
其中：利息收入		18,456.42	22,649.67	3,439,554.29	48,991.16
加：其他收益		3,353,510.53	4,403,433.00	2,610,886.54	386,289.17
投资收益	注释5	-9,162,331.11	213,710.14	-608,842.40	142,417.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益					
公允价值变动收益		507,785.97			
信用减值损失		-1,165,089.18	1,860.18		
资产减值损失		8,308,961.57	-6,479,959.42	-1,937,374.27	-3,791,331.93
资产处置收益		1,329,937.30	-163,449.86	-212,705.42	-24,489.62
二、营业利润		87,168,067.02	91,728,470.27	47,346,366.75	26,901,654.57
加：营业外收入		153,830.40	7,400.00	312,501.77	29,897.00
减：营业外支出		321,159.08	276,916.86	170,036.84	303,134.90
三、利润总额		87,000,738.34	91,458,953.41	47,488,831.68	26,628,626.67
减：所得税费用		13,298,480.85	11,504,530.30	5,448,955.15	3,521,049.94
四、净利润		73,702,257.49	79,954,423.11	42,039,876.53	23,107,576.73
(一) 持续经营净利润		73,702,257.49	79,954,423.11	42,039,876.53	23,107,576.73
(二) 终止经营净利润					
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净变动额					
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					
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 其他债权投资公允价值变动					
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
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					
六、综合收益总额		73,702,257.49	79,954,423.11	42,039,876.53	23,107,576.73

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

印陈凌

主管会计工作负责人：

印王志刚

会计机构负责人：

印叶洁

编制单位：苏州天禄科技股份有限公司

母公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2020年1-9月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		433,185,035.90	608,828,252.51	527,822,333.71	414,817,184.53
收到的税费返还		1,182,030.28	3,640,981.73	496,724.33	5,958.11
收到其他与经营活动有关的现金		13,618,146.48	9,870,255.64	76,209,971.72	58,883,648.87
经营活动现金流入小计		447,985,212.66	622,339,489.88	604,529,029.76	473,706,791.51
购买商品、接受劳务支付的现金		336,412,305.79	445,880,294.63	446,379,936.43	295,079,093.89
支付给职工以及为职工支付的现金		46,643,083.15	57,629,432.68	60,987,004.42	46,730,387.84
支付的各项税费		20,399,628.89	9,623,076.15	9,065,258.91	7,179,923.42
支付其他与经营活动有关的现金		17,124,599.01	25,074,438.50	46,929,833.87	91,976,049.91
经营活动现金流出小计		420,579,616.84	538,207,241.96	563,362,033.63	440,965,455.06
经营活动产生的现金流量净额		27,405,595.82	84,132,247.92	41,166,996.13	32,741,336.45
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益收到的现金		100,869.31	213,710.14	209,185.76	142,417.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			353,000.00	530,064.14	23,800.00
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		97,240,800.00	220,990,000.00	125,800,000.00	84,600,000.00
投资活动现金流入小计		97,341,669.31	221,556,710.14	126,539,249.80	84,766,217.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,449,484.20	28,493,524.44	66,772,767.04	39,064,265.90
投资支付的现金			9,123.43		
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		91,918,797.55	216,690,000.00	132,400,000.00	87,600,000.00
投资活动现金流出小计		117,368,281.75	245,192,647.87	199,172,767.04	126,664,265.90
投资活动产生的现金流量净额		-20,026,612.44	-23,636,937.73	-72,633,517.14	-41,898,048.09
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		92,913,835.00	169,284,969.15	225,623,381.50	142,763,228.82
收到其他与筹资活动有关的现金					4,867,462.00
筹资活动现金流入小计		92,913,835.00	169,284,969.15	225,623,381.50	147,630,690.82
偿还债务支付的现金		89,035,989.00	213,748,925.55	199,127,264.87	175,257,373.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,901,228.12	3,970,872.58	3,601,212.07	4,832,659.47
支付其他与筹资活动有关的现金		2,187,000.00			5,303,336.05
筹资活动现金流出小计		93,124,217.12	217,719,798.13	202,728,476.94	185,393,369.04
筹资活动产生的现金流量净额		-210,382.12	-48,434,828.98	22,894,904.56	-37,762,678.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-919,164.74	59,698.42	399,653.76	400,664.48
五、现金及现金等价物净增加额		6,249,436.52	12,121,179.63	-8,171,962.69	-46,518,725.38
加: 期初现金及现金等价物余额		13,716,866.03	1,595,686.40	9,767,649.09	56,286,374.47
六、期末现金及现金等价物余额		19,966,302.55	13,716,866.03	1,595,686.40	9,767,649.09

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

编制单位：苏州天晟泰科技股份有限公司
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-6月					
	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
一、上年年末余额	77,364,344.00		37,866,842.11			
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	77,364,344.00		37,866,842.11			
三、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股票期权行权						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
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	77,364,344.00		37,866,842.11			

（后附财务报表附注中所有者权益表的组成部分）

法定代表人：陈凌

主管会计工作负责人：叶玲

会计机构负责人：叶玲



母公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	2019年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11				7,002,172.47	59,807,102.58	182,040,261.16
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	77,364,344.00		37,865,642.11				7,002,172.47	59,807,102.58	182,040,261.16
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积							7,995,442.31	-7,995,442.31	
2. 对股东的分配							7,995,442.31	-7,995,442.31	
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
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、本年年末余额	77,364,344.00		37,865,642.11				14,997,614.78	131,786,033.38	281,994,894.27

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：陈刚

主管会计工作负责人：陈刚

会计机构负责人：陈刚

281,954,884.27

母公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	2018年度				
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
三、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额					
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
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、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		

(后附财务报表附注中所有者权益变动表的组成部分)

财务总监代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

母公司股东权益变动表

编制单位：苏州天纳克科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	2017年度				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益
一、上年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
二、本年年初余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
三、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额					
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
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、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
五、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
六、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
七、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
八、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
九、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
十、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
二十、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
二十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
二十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
二十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
二十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
二十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
二十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
二十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
二十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
二十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
三十、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
三十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
三十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
三十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
三十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
三十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
三十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
三十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
三十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
三十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
四十、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
四十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
四十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
四十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
四十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
四十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
四十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
四十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
四十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
四十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
五十、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
五十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
五十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
五十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
五十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
五十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
五十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
五十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
五十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
五十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
六十、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
六十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
六十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
六十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
六十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
六十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
六十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
六十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
六十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
六十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
七十、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
七十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
七十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
七十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
七十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
七十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
七十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
七十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
七十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
七十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
八十、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
八十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
八十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
八十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
八十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
八十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
八十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
八十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
八十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
八十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
九十、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
九十一、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
九十二、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
九十三、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
九十四、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
九十五、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
九十六、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
九十七、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
九十八、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
九十九、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		
一百、本年年末余额	77,364,344.00		37,866,642.11		

(本附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：

会计机构负责人：

苏州天禄光科技股份有限公司 截至 2020 年 9 月 30 日止及前三个年度 财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

(1) 公司成立

苏州天禄光科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“苏州天禄”）前身为苏州天禄光电科技有限公司，成立于 2010 年 11 月 09 日，公司初始成立时注册资本 400 万元人民币，实收资本 400 万元，由常州天禄光电科技有限公司（以下简称“常州天禄”）认缴 100% 出资。2010 年 11 月 8 日，江苏新中大会计师事务所有限公司出具苏新验字[2010]2406 号《验资报告》验证，2010 年 11 月 9 日苏州市相城工商行政管理局向苏州天禄核发了注册号为 320507000127892 的《企业法人营业执照》。

(2) 第一次增资

2011 年 11 月 3 日，常州天禄作出股东决定，同意苏州天禄注册资本由 400 万元人民币增至 15,000 万元人民币。本次新增注册资本 14,600 万元，由常州天禄以货币增资 8,600 万元，虞锋以货币增资 1,200 万元，王水银以货币增资 1,050 万元，袁园以货币增资 1,050 万元，梅坦以货币增资 2,700 万元。同日，苏州天禄召开股东会，通过修订后的《公司章程》，约定：注册资本实行分期缴付，各股东应于 2013 年 11 月 2 日前缴足出资。

2011 年 11 月 3 日，苏州建信会计师事务所有限公司出具《验资报告》（建信内验（2011）字第 169 号），验证：截至 2011 年 11 月 3 日止，苏州天禄已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）第 1 期合计人民币 4,600 万元，其中：常州天禄缴纳 2,600 万元，虞锋缴纳 400 万元，王水银缴纳 350 万元，袁园缴纳 350 万元，梅坦缴纳 900 万元，股东均以货币出资。

2011 年 11 月 4 日，苏州市相城工商行政管理局核准本次变更，并换发《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，苏州天禄的股权结构变更为：

序号	股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资形式
1	常州天禄光电科技有限公司	9,000.00	3,000.00	60.00	货币
2	梅坦	2,700.00	900.00	18.00	货币
3	虞锋	1,200.00	400.00	8.00	货币
4	王水银	1,050.00	350.00	7.00	货币
5	袁园	1,050.00	350.00	7.00	货币

序号	股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)	出资形式
I	合计	15,000.00	5,000.00	100.00	—

(3) 第一次股权转让

2014 年 6 月 30 日,虞锋、袁园分别与梅坦签订《股权转让协议》,约定虞锋将其持有的苏州天禄 8%股权转让给梅坦;约定袁园将其持有的苏州天禄 7%股权转让给梅坦。同日,苏州天禄召开股东会,全体股东一致同意上述股权转让。

2014 年 7 月 10 日,苏州市相城工商行政管理局核准本次变更。

本次股权转让完成后,苏州天禄的股权结构变更为:

序号	股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	常州天禄光电科技有限公司	9,000.00	3,000.00	60.00
2	梅坦	4,950.00	1,650.00	33.00
3	王水银	1,050.00	350.00	7.00
I	合计	15,000.00	5,000.00	100.00

(4) 第一次减资

2013 年 10 月 31 日,苏州天禄作出股东会决议,同意将公司的注册资本从 15,000 万元减少至 8,000 万元。其中:常州天禄减少 4,200 万元,梅坦减少 2,310 万元,王水银减少 490 万元。

2013 年 12 月 27 日,苏州天禄在《苏州日报》对上述减资事宜进行公告。

2014 年 7 月 15 日,苏州天禄出具《债务清偿或提供担保的说明》,就公司已对债务予以清偿或提供相应担保等情况作出说明。

2014 年 7 月 22 日,苏州市相城区工商行政管理局核准本次变更,并换发《营业执照》。

本次变更后,苏州天禄的股权结构变更为:

序号	股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	常州天禄光电科技有限公司	4,800.00	3,000.00	60.00
2	梅坦	2,640.00	1,650.00	33.00
3	王水银	560.00	350.00	7.00
I	合计	8,000.00	5,000.00	100.00

(5) 第二次股权转让

2014 年 9 月 16 日,常州天禄与陈凌签订《股权转让协议》,约定常州天禄将其持有的苏州天禄 60%股权转让给陈凌。

2014 年 9 月 24 日,苏州市相城工商行政管理局核准本次变更。

本次股权转让完成后,苏州天禄的股权结构变更为:

序号	股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	陈凌	4,800.00	3,000.00	60.00
2	梅坦	2,640.00	1,650.00	33.00

序号	股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
3	王水银	560.00	350.00	7.00
/	合计	8,000.00	5,000.00	100.00

(6) 第二次减资

2014 年 10 月 15 日, 苏州天禄股东会通过决议, 同意将公司注册资本由 8,000 万元减少到 5,000 万元。

2014 年 10 月 22 日, 苏州天禄通过《苏州日报》对上述减资事宜进行公告。

2014 年 12 月 8 日, 苏州天禄出具《债务清偿或提供担保的说明》, 就公司已对债务予以清偿或提供相应担保等情况作出说明。

2014 年 12 月 12 日, 苏州市相城工商行政管理局核准本次变更, 并换发《营业执照》。

本次变更后, 苏州天禄的股权结构变更为:

序号	股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	陈凌	3,000.00	3,000.00	60.00
2	梅坦	1,650.00	1,650.00	33.00
3	王水银	350.00	350.00	7.00
/	合计	5,000.00	5,000.00	100.00

(7) 第二次增资

2014 年 12 月 15 日, 苏州天禄股东会通过决议, 同意公司注册资本由 5,000 万元增加到 6,910.57 万元。本次新增注册资本 1,910.57 万元, 由梅坦以货币 984.26 万元认购新增注册资本 665.04 万元、王水银以货币 113.71 万元认购新增注册资本 76.83 万元、杨庆勇以货币 1,323.58 万元认购新增注册资本 894.31 万元、佟晓刚以货币 406.10 万元认购新增注册资本 274.39 万元, 本次增资款应于 2015 年 6 月 30 日之前出资到位。

增资方认购新增出资的具体情况为:

序号	股东名称/姓名	认购价格(万元)	认缴注册资本(万元)	计入资本公积(万元)	出资方式
1	梅坦	984.26	665.04	319.22	货币
2	王水银	113.71	76.83	36.88	货币
3	杨庆勇	1,323.58	894.31	429.27	货币
4	佟晓刚	406.10	274.39	131.71	货币
/	合计	2,827.65	1,910.57	917.08	

本次变更后, 苏州天禄的股权结构变更为:

序号	股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	陈凌	3,000.00	3,000.00	43.41
2	梅坦	2,315.04	2,315.04	33.50
3	杨庆勇	894.31	810.81	12.94
4	王水银	426.83	350.00	6.18

序号	股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
5	佟晓刚	274.39	274.39	3.97
/	合计	6,910.57	6,750.24	100.00

2014 年 12 月 25 日, 苏州市相城区工商行政管理局向苏州天禄核发了《公司准予变更登记通知书》, 上述增资完成工商变更登记。

(8) 第三次股权转让

2016 年 1 月 20 日, 苏州天禄股东会通过决议, 同意梅坦将其持有的苏州天禄 3%、2%、1%、5.59%、0.82% (对应的注册资本分别为 207.32 万元、138.21 万元、69.11 万元、386.32 万元、56.67 万元) 的股权分别转让给姚斌、马坤、龚扣华、陈凌、王水银。

同日, 梅坦就上述股权转让事宜梅坦分别与姚斌、马坤、龚扣华、陈凌、王水银签订《股权转让协议》, 转让价格分别为 306.83 万元、204.55 万元、102.28 万元、571.75 万元、83.87 万元。

本次股权转让后, 苏州天禄的股权结构如下:

序号	股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	陈凌	3,386.32	3,386.32	49.00
2	梅坦	1,457.41	1,457.41	21.09
3	杨庆勇	894.31	810.81	12.94
4	王水银	483.50	406.67	7.00
5	佟晓刚	274.39	274.39	3.97
6	姚斌	207.32	207.32	3.00
7	马坤	138.21	138.21	2.00
8	龚扣华	69.11	69.11	1.00
/	合计	6,910.57	6,750.24	100.00

(9) 第三次增资

2016 年 2 月 16 日, 苏州天禄股东会通过决议, 同意公司注册资本由 6,910.57 万元增至 7,736.43 万元。新增注册资本 825.86 万元, 由北京宇岳达投资管理中心(有限合伙)以货币 1,500 万元认购新增注册资本 632.45 万元; 王云杰以货币 458.72 万元认购新增注册资本 193.41 万元。

2016 年 2 月 23 日, 苏州市相城工商行政管理局核准本次变更, 并换发《营业执照》。

增资方认购新增出资的具体情况为:

序号	股东名称/姓名	认缴出资额(万元)	认缴注册资本(万元)	计入资本公积(万元)	出资方式
1	北京宇岳达投资管理中心(有限合伙)	1,500.00	632.45	867.55	货币
2	王云杰	458.72	193.41	265.31	货币
/	合计	1,958.72	825.86	1,132.86	

本次变更后，苏州天禄的股权结构变更为：

序号	股东名称/姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资比例(%)
1	陈凌	3,386.32	3,386.32	43.77
2	梅坦	1,457.41	1,457.41	18.84
3	杨庆勇	894.31	894.31	11.56
4	北京宇岳达投资管理中心 (有限合伙)	632.45	632.45	8.17
5	王水银	483.50	483.50	6.25
6	佟晓刚	274.39	274.39	3.55
7	姚斌	207.32	207.32	2.68
8	王云杰	193.41	193.41	2.50
9	马坤	138.21	138.21	1.79
10	龚扣华	69.11	69.11	0.89
/	合计	7,736.43	7,736.43	100.00

2. 股份制改制情况

2016 年 7 月 23 日公司股东会决议：公司以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的 2016 年 2 月 29 日的净资产为基础，以 1: 0.6968 的比例整体折股为股份有限公司，变更后注册资本为 77,364,344.00 元。上述股改业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2016]第 211799 号《验资报告》。变更后的股权结构为：

序号	股东姓名/名称	持股份额(股)	持股比例(%)
1	陈凌	33,863,200	43.77
2	梅坦	14,574,158	18.84
3	杨庆勇	8,943,100	11.56
4	北京宇岳达投资管理中心(有限合伙)	6,324,535	8.17
5	王水银	4,835,000	6.25
6	佟晓刚	2,743,900	3.55
7	姚斌	2,073,171	2.68
8	王云杰	1,934,109	2.50
9	马坤	1,382,114	1.79
10	龚扣华	691,057	0.89
/	合计	77,364,344	100.00

2016 年 8 月 25 日，苏州天禄取得股份制改制整体变更后的《营业执照》。

(1) 第一次股份转让

2017 年 3 月 13 日，陈凌、梅坦与苏州市相城埭溪创业投资有限责任公司签订《股权转让协议》，约定陈凌、梅坦分别将其持有的发行人 3%(对应 232.0930 万股)、2%(对应 154.7287 万股)的股份转让给埭溪创投，转让价格分别为 1,500 万元、1,000 万元。

变更后的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	持股份额（股）	持股比例（%）
1	陈凌	31,542,270	40.77
2	梅坦	13,026,871	16.84
3	杨庆勇	8,943,100	11.56
4	北京宇岳达投资管理中心（有限合伙）	6,324,535	8.17
5	王水银	4,835,000	6.25
6	苏州市相城埭溪创业投资有限责任公司	3,868,217	5.00
7	佟晓刚	2,743,900	3.55
8	姚斌	2,073,171	2.68
9	王云杰	1,934,109	2.50
10	马坤	1,382,114	1.79
11	龚扣华	691,057	0.89
/	合计	77,364,344	100.00

（2）第二次股份转让

2017 年 6 月 1 日，王水银与万卫方签订《股权转让协议》，约定王水银将其持有的发行人 1%的股份（对应 77.3643 万股）以 500 万元的价格转让给万卫方。

本次股份转让后，苏州天禄的股本结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股份额（股）	持股比例（%）
1	陈凌	31,542,270	40.77
2	梅坦	13,026,871	16.84
3	杨庆勇	8,943,100	11.56
4	北京宇岳达投资管理中心（有限合伙）	6,324,535	8.17
5	王水银	4,061,357	5.25
6	苏州市相城埭溪创业投资有限责任公司	3,868,217	5.00
7	佟晓刚	2,743,900	3.55
8	姚斌	2,073,171	2.68
9	王云杰	1,934,109	2.50
10	马坤	1,382,114	1.79
11	万卫方	773,643	1.00
12	龚扣华	691,057	0.89
/	合计	77,364,344	100.00

（3）第三次股份转让

2016 年 6 月 22 日，杨庆勇与梅坦签订《股权转让协议》，约定杨庆勇将其持有的发行人 11.56%的股权（对应 894.31 万元出资额）转让给梅坦，转让总价款为 21,195,147 元。双方同时约定于公司股改完成之日起满一年后的 90 日内完成本次股份转让的交割。

2017 年 9 月 23 日，杨庆勇、梅坦、苏州天禄共同出具《股权转让成交确认函》，确认股权转让价款已支付完毕，各方已办理完毕本次股权转让的交割手续。

本次股份转让后，苏州天禄的股本结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股份额（股）	持股比例（%）
1	陈凌	31,542,270	40.77
2	梅坦	21,969,971	28.40
3	北京宇岳达投资管理中心（有限合伙）	6,324,535	8.17
4	王水银	4,061,357	5.25
5	苏州市相城埭溪创业投资有限责任公司	3,868,217	5.00
6	佟晓刚	2,743,900	3.55
7	姚斌	2,073,171	2.68
8	王云杰	1,934,109	2.50
9	马坤	1,382,114	1.79
10	万卫方	773,643	1.00
11	龚扣华	691,057	0.89
/	合计	77,364,344	100.00

（4）第四次股份转让

2017 年 11 月 1 日，陈凌与王克伟签订《股权转让协议》，约定陈凌将其持有公司 10%（对应 773.6434 万股）的股份以 5,000 万元的价格转让给王克伟。

本次股份转让后，苏州天禄的股本结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股份额（股）	持股比例（%）
1	陈凌	23,805,836	30.77
2	梅坦	21,969,971	28.40
3	王克伟	7,736,434	10.00
4	北京宇岳达投资管理中心（有限合伙）	6,324,535	8.17
5	王水银	4,061,357	5.25
6	苏州市相城埭溪创业投资有限责任公司	3,868,217	5.00
7	佟晓刚	2,743,900	3.55
8	姚斌	2,073,171	2.68
9	王云杰	1,934,109	2.50
10	马坤	1,382,114	1.79
11	万卫方	773,643	1.00
12	龚扣华	691,057	0.89
/	合计	77,364,344	100.00

（5）第五次股份转让

2019 年 6 月 30 日，王克伟与陈凌签订《股权转让协议》，约定王克伟将其持有的发行人 10% 的股份（对应 773.6434 万股）以 6,000 万元的价格转让给陈凌。

本次股份转让后，苏州天禄的股本结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股份额（股）	持股比例（%）
1	陈凌	31,542,270	40.77

序号	股东名称/姓名	持股份额（股）	持股比例（%）
2	梅坦	21,969,971	28.40
3	北京宇岳达投资管理中心（有限合伙）	6,324,535	8.17
4	王水银	4,061,357	5.25
5	苏州市相城埭溪创业投资有限责任公司	3,868,217	5.00
6	佟晓刚	2,743,900	3.55
7	姚斌	2,073,171	2.68
8	王云杰	1,934,109	2.50
9	马坤	1,382,114	1.79
10	万卫方	773,643	1.00
11	龚扣华	691,057	0.89
/	合计	77,364,344	100.00

（6）第六次股份转让

2019 年 7 月 5 日，陈凌与菏泽金诚利远信息科技合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定陈凌将其持有的发行人 8% 的股份（对应 618.9147 万股）以 5,600 万元的价格转让给菏泽金诚利远信息科技合伙企业（有限合伙）。

本次股份转让后，苏州天禄的股本结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股份额（股）	持股比例（%）
1	陈凌	25,353,123	32.77
2	梅坦	21,969,971	28.40
3	北京宇岳达投资管理中心（有限合伙）	6,324,535	8.17
4	菏泽金诚利远信息科技合伙企业（有限合伙）	6,189,147	8.00
5	王水银	4,061,357	5.25
6	苏州市相城埭溪创业投资有限责任公司	3,868,217	5.00
7	佟晓刚	2,743,900	3.55
8	姚斌	2,073,171	2.68
9	王云杰	1,934,109	2.50
10	马坤	1,382,114	1.79
11	万卫方	773,643	1.00
12	龚扣华	691,057	0.89
/	合计	77,364,344	100.00

（7）第七次股份转让

2019 年 8 月 1 日，陈凌与何翌签订《股权转让协议》，约定陈凌将其持有的发行人 2% 的股份（对应 154.7286 万股）以 1,400 万元的价格转让给何翌。

本次股份转让后，苏州天禄的股本结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股份额（股）	持股比例（%）
1	陈凌	23,805,837	30.77
2	梅坦	21,969,971	28.40

序号	股东名称/姓名	持股份额（股）	持股比例（%）
3	北京宇岳达投资管理中心（有限合伙）	6,324,535	8.17
4	菏泽金诚利远信息科技合伙企业（有限合伙）	6,189,147	8.00
5	王水银	4,061,357	5.25
6	苏州市相城埭溪创业投资有限责任公司	3,868,217	5.00
7	佟晓刚	2,743,900	3.55
8	姚斌	2,073,171	2.68
9	王云杰	1,934,109	2.50
10	何翌	1,547,286	2.00
11	马坤	1,382,114	1.79
12	万卫方	773,643	1.00
13	龚扣华	691,057	0.89
/	合计	77,364,344	100.00

（8）第八次股份转让

2020 年 4 月 27 日，陈凌、梅坦、王水银分别与天津显智链签订《股权转让协议》，约定陈凌、梅坦、王水银将其各自持有的发行人 1%（对应 77.3643 万股）、1%（对应 77.3643 万股）、1.3%（对应 100.57 万股）的股份转让给天津显智链投资中心（有限合伙），转让价格分别为 800 万元、800 万元、1,040 万元。

本次股份转让后，苏州天禄的股本结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股份额（股）	持股比例（%）
1	陈凌	23,032,193	29.77
2	梅坦	21,196,327	27.40
3	北京宇岳达投资管理中心（有限合伙）	6,324,535	8.17
4	菏泽金诚利远信息科技合伙企业（有限合伙）	6,189,147	8.00
5	苏州市相城埭溪创业投资有限责任公司	3,868,217	5.00
6	王水银	3,055,621	3.95
7	佟晓刚	2,743,900	3.55
8	天津显智链投资中心（有限合伙）	2,553,024	3.30
9	姚斌	2,073,171	2.68
10	王云杰	1,934,109	2.50
11	何翌	1,547,286	2.00
12	马坤	1,382,114	1.79
13	万卫方	773,643	1.00
14	龚扣华	691,057	0.89
/	合计	77,364,344	100.00

3. 注册地和总部地址

经过历次股权变动，截至 2020 年 9 月 30 日止，本公司注册资本为 7,736.4344 万元，统一社会信用代码为 913205075643226621，注册地址：苏州市相城区黄埭镇太东公路 2990 号，本公司的实际控制人为陈凌、梅坦。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为“C 制造业”中的“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。

本公司经营范围：光电显示、照明、光学高分子材料、工程塑料、精密机械零部件及自动化设备的研发、制造、销售；自营和代理各类商品以及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2020 年 11 月 10 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2017 年纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
绵阳虹凯光电科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
苏州琴畅光电科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广州境钰光电科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
重庆广榛光电科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

2018 年纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
绵阳虹凯光电科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
苏州琴畅光电科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广州境钰光电科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
苏州市谐捷光电材料有限公司	控股子公司	一级	67.00	67.00
重庆广榛光电科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

2019 年纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
绵阳虹凯光电科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
苏州琴畅光电科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广州境钰光电科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
苏州市谐捷光电材料有限公司	控股子公司	一级	67.00	67.00
天禄（香港）光科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

2020 年 1 月-9 月纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
绵阳虹凯光电科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
苏州琴畅光电科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广州境征光电科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
天禄（香港）光科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年 1 月-9 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他

综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生当月的月初汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营

企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将

取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数

据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%(含50%)或低于其成本持续时间超过一年(含一年)的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值

损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十一) 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公

司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十二）应收票据（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）

6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独

确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	主要由信誉良好企业出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况	本公司按照整个存续期预期信用损失按应收账款坏账准备计提方法计提

（十三）应收款项（适用 2018 年 12 月 31 日之前）

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司将金额为人民币500万元（含500万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	以账龄为风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：合并范围内的关联方往来	不计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为: 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为: 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十四) 应收账款 (自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一)

6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计, 参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
组合 2: 合并范围内单位往来组合	根据业务性质, 除非有客观证据表明发生坏账损失, 否则不计提坏账准备。组合核算内容包括: 合并范围内单位往来组合。	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率, 计算预期信用损失

(十五) 应收款项融资 (自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

（十六）其他应收款（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合 2：合并范围内单位往来组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内单位往来组合。	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

本公司在每个资产负债表日综合评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

本公司组合 1 的其他应收款主要为员工备用金、员工购房借款、押金等，信用风险都较低，可以不用与其初始确认的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

（十七）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

原材料在取得时，按成本进行初始计量，发出时采用加权平均法计价；自行生产的库存商品入库时按实际生产成本核算，发出时采用加权平均法计价，对外采购的库存商品取得时采用实际成本核算，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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十八）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十一）

6. 金融工具减值。

（十九）持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议, 且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺, 是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产, 但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(二十) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(十一) 6. 金融工具减值。

(二十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资, 具体会计政策详见本附注四/(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; 发行或取得自身权益工具时发生的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并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;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	10	4.5-3
机器设备	年限平均法	10	10	9
运输设备	年限平均法	5-10	10	18-9
办公设备	年限平均法	5	10	18
电子设备及其他	年限平均法	5	10	18

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（二十三）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预

定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十四）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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(二十五) 无形资产与开发支出

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	可供使用年限
软件	5 年	预计可供使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计,根据其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。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,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,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

(二十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修费	3 年
租赁费	租赁期限

(二十八) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十九) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（三十）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。

（三十二）收入（适用 2019 年 12 月 31 日之前）

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 具体原则

(1) 内销收入

根据与客户签订的销售合同或订单,完成相关产品生产,并送至客户指定地点,经客户验收并完成对账后确认收入。

(2) 外销收入

1) 一般贸易出口业务:根据与客户签订的销售合同或订单,完成相关产品生产。产品生产完工入库后,公司按订单约定的交货时间进行报关,货物报关结束并经客户验收、完成对账后或经客户提货后确认收入。

2) 进料对口业务、进料深加工业务:根据与客户签订的销售合同或订单,完成相关产品生产。产品生产完工入库后,公司按订单约定的交货时间进行报关,货物报关结束并经客户验收、完成对账后,确认收入。

（三十三）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

生产并销售导光板。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

本公司商品销售属于某一时点履行的、不可分拆的履约义务，无需对交易价格进行分摊，具体确认原则如下：

（1）内销收入

根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，并送至客户指定地点，经客户验收并完成对账后确认收入。

（2）外销收入

1）一般贸易出口业务：根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产。产品生产完工入库后，公司按订单约定的交货时间进行报关，货物报关结束并经客户验收、完成对账后或经客户提货后确认收入。

2）进料对口业务、进料深加工业务：根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产。产品生产完工入库后，公司按订单约定的交货时间进行报关，货物报关结束并经客户验收、完成对账后，确认收入。收入确认的相关凭证有报关单、对账单。

4. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

（三十四）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十五）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

（三十七）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /（二十二）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处

置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会	列示 2017 年持续经营净利润：21,806,592.79 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会	列示 2017 年其他收益 386,289.17 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会	2017 年重分类至资产处置收益 -272,608.49 元。

(2) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述会计准则的要求，公司需对会计政策相关内容进行相应调整，并对可比期间的比较数据相应进行调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年 12 月 31 日金额 182,716,628.85 元，2017 年 12 月 31 日金额 96,381,045.95 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年 12 月 31 日金额 170,799,814.27 元，2017 年 12 月 31 日金额 128,969,209.74 元； 调增“其他应付款”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元； 调增“固定资产”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元； 调增“长期应付款”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元，2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会	调减“管理费用”2018 年度金额 19,429,811.28 元，2017 年度金额 12,749,231.56 元，重分类至“研发费用”； 在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
		用“2018 年度金额 4,608,008.59 元, 2017 年度金额 4,543,025.90 元; “利息收入”2018 年度金额 3,446,380.50 元, 2017 年度金额 53,875.13 元。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目, 比较数据相应调整。	董事会	“设定受益计划变动额结转留存收益”2018 年度金额 0.00 元、2017 年度金额 0.00 元。

除上述项目变动影响外, 本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

(3) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号), 与财会〔2019〕6 号配套执行。根据财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号, 本公司对财务报表格式进行了以下修订: 资产负债表将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”; 将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

根据上述会计准则的要求, 公司需对会计政策相关内容进行相应调整, 并对可比期间的比较数据相应进行调整。

本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示; 比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”, “应收票据”2018 年 12 月 31 日金额 617,742.17 元, 2017 年 12 月 31 日金额 40,600.00 元; “应收账款”2018 年 12 月 31 日金额 182,098,886.68 元, 2017 年 12 月 31 日金额 96,340,445.95 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”, “应付票据”2018 年 12 月 31 日金额 0.00 元, 2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元; “应付账款”2018 年 12 月 31 日金额 170,799,814.27 元, 2017 年 12 月 31 日金额 128,969,209.74 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中: 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	董事会	无影响
(3) 在利润表中新增“信用减值损失”项目, 反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确	董事会	调增 2019 年“信用减值损失”金额 340,984.84 元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
认和计量》(2017 年修订)的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。比较数据不调整。		

(4) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

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》(2019 修订)(财会(2019)8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(5) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

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》(2019 修订)(财会(2019)9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(6) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>),变更后的会计政策详见财务报表附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
交易性金融资产		14,100,000.00		14,100,000.00	14,100,000.00
应收票据	593,064.48	-593,064.48		-593,064.48	
应收款项融资		593,064.48		593,064.48	593,064.48
其他流动资产	14,100,000.00	-14,100,000.00		-14,100,000.00	

(7) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量	小计	
预收款项	1,089,501.31	-1,089,501.31		-1,089,501.31	
合同负债		979,195.08		979,195.08	979,195.08
其他流动负债		110,306.23		110,306.23	110,306.23

注 1：本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将预收客户合同款项中不含税金的部分重分类为合同负债，将已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额重分类至其他流动负债。

新收入准则对 2020 年 1 月—9 月合并利润表的影响如下：

本公司执行上述准则对 2020 年 1 月—9 月合并利润表无影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要的会计估计变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	13%、16%	16%、17%	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	5%、7%	5%、7%	5%、7%

教育费附加	实缴流转税税额	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、20%、 25%	8.25%、 15%、20%、 25%	15%、 20%、25%	15%、20%、 25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
苏州天禄光科技股份有限公司	15%
绵阳虹凯光电科技有限公司	20%
苏州琴畅光电科技有限公司	20%
广州境钰光电科技有限公司	25%、20%
苏州市谐捷光电材料有限公司	25%
重庆广捷光电科技有限公司	25%
天禄（香港）光科技有限公司	8.25%

（二）税收优惠政策及依据

1、高新技术企业所得税优惠

本公司于 2014 年 9 月 2 日被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201432001025，于 2017 年 11 月 17 日通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号：GR201732000271，有效期为 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，本公司在 2017 年度至 2019 年度享受 15% 的所得税税率优惠。根据《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）规定，高新技术企业资格期满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴税款。因此，公司在 2020 年 1 月至 9 月仍按照 15% 的优惠税率预提预缴企业所得税。

2、小型微利企业所得税优惠

根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：

报告期内，子公司苏州琴畅光电科技有限公司均享受上述企业所得税优惠，2017 年度、2018 年度，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，所得税税率为 20%；2019 年度、2020 年 1-9 月，其所得不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；所得超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2019 年度、2020 年 1-9 月，子公司广州境钰光电科技有限公司享受上述企业所得税优惠，其所得不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；所得超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2017 年至 2019 年 11 月税务注销前，子公司绵阳虹凯光电科技有限公司享受上述小型微利企业所得税优惠，2017 年度、2018 年度，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，所得税税率为 20%，2019 年度，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，所得税税率为 20%。

3、中国香港地区税收优惠

天禄（香港）光科技有限公司的注册地为中国香港，根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元港币的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。

六、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	49,824.74	90,943.00	56,039.91	92,653.22
银行存款	20,506,208.60	15,455,208.14	2,006,623.59	10,812,182.64
其他货币资金		21,359.18	1,805,495.34	712.22
合计	20,556,033.34	15,567,510.32	3,868,158.84	10,905,548.28
其中：存放在境外的款项总额				

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保函保证金			1,800,000.00	
其他保证金		21,359.18	5,495.34	712.22
其他（注）		300,000.00		848,100.92
合计		321,359.18	1,805,495.34	848,813.14

注：2017 年冻结银行存款 848,100.92 元系与苏州市昶晟电子材料有限公司买卖合同纠纷及与广东信达律师事务所法律服务合同纠纷案冻结款项。该笔款项于 2018 年解除冻结。

2019 年冻结银行存款 300,000.00 元系吴中区甬直嘉吉餐饮管理服务部诉苏州天禄餐饮服务合同纠纷案冻结款项。该笔款项于 2020 年 4 月解除冻结。

注释2. 交易性金融资产

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	507,785.97	5,300,000.00		
小计				
理财产品		5,300,000.00		
衍生金融资产	507,785.97			
合计	507,785.97	5,300,000.00		

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

种类	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑票据			593,064.48	240,600.00
商业承兑汇票	2,757,030.78	1,918,691.11	35,253.85	
减：承兑汇票坏账准备	137,851.54	95,934.56	10,576.16	200,000.00
合计	2,619,179.24	1,822,756.55	617,742.17	40,600.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2020 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	2,757,030.78	100.00	137,851.54	5.00	2,619,179.24
其中：无风险银行承兑票据组合					
商业承兑汇票组合	2,757,030.78	100.00	137,851.54	5.00	2,619,179.24
合计	2,757,030.78	100.00	137,851.54	/	2,619,179.24

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,918,691.11	100.00	95,934.56	5.00	1,822,756.55
其中：无风险银行承兑票据组合					
商业承兑汇票组合	1,918,691.11	100.00	95,934.56	5.00	1,822,756.55
合计	1,918,691.11	100.00	95,934.56	/	1,822,756.55

3. 单项计提预期信用损失的应收票据

无

4. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	2,757,030.78	137,851.54	5.00
合计	2,757,030.78	137,851.54	5.00

续：

组合名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	1,918,691.11	95,934.56	5.00
合计	1,918,691.11	95,934.56	5.00

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动情况				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	10,576.16	85,358.40				95,934.56
其中：无风险银行承兑票据组合						
商业承兑汇票组合	10,576.16	85,358.40				95,934.56
合计	10,576.16	85,358.40				95,934.56

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动情况				2020 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	95,934.56	41,916.98				137,851.54
其中：无风险银行承兑票据组合						
商业承兑汇票组合	95,934.56	41,916.98				137,851.54
合计	95,934.56	41,916.98				137,851.54

6. 本报告期公司已质押的应收票据

无

7. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,044,732.91		2,211,949.19	
商业承兑汇票	-			
合计	2,044,732.91		2,211,949.19	

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	192,951,592.52	172,916,699.62	191,572,817.24	88,353,627.24
1 至 2 年	1,628.40	680,622.69	655,552.13	4,586,876.77
2 至 3 年	674,123.29	654,464.03	100,279.84	11,486,939.76
3 至 4 年	353,629.50	97,242.38	203,564.49	392,730.20
4 至 5 年	106,238.34	203,564.49	392,730.20	165,440.29
5 年以上	1,038,511.94	843,943.41	451,213.21	255,772.92
小计	195,125,723.99	175,396,536.62	193,376,157.11	105,271,387.18
减：坏账准备	11,645,674.64	10,564,768.97	11,277,270.43	8,930,941.23
合计	183,480,049.35	164,831,767.65	182,098,886.68	96,340,445.95

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	808,319.60	0.41	808,319.60	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	194,317,404.39	99.59	10,837,355.04	5.58	183,480,049.35
组合 1: 账龄组合	194,317,404.39	99.59	10,837,355.04	5.58	183,480,049.35
合计	195,125,723.99	100.00	11,645,674.64	/	183,480,049.35

续:

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	808,319.60	0.46	808,319.60	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	174,588,217.02	99.54	9,756,449.37	5.59	164,831,767.65
组合 1: 账龄组合	174,588,217.02	99.54	9,756,449.37	5.59	164,831,767.65
合计	175,396,536.62	100.00	10,564,768.97	/	164,831,767.65

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	192,567,837.51	99.58	10,468,950.83	5.44	182,098,886.68
组合 1: 账龄组合	192,567,837.51	99.58	10,468,950.83	5.44	182,098,886.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	808,319.60	0.42	808,319.60	100.00	0.00
合计	193,376,157.11	100.00	11,277,270.43	/	182,098,886.68

续:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	105,271,387.18	100.00	8,930,941.23	8.48	96,340,445.95
组合 1: 账龄组合	105,271,387.18	100.00	8,930,941.23	8.48	96,340,445.95
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款					
合计	105,271,387.18	100.00	8,930,941.23	/	96,340,445.95

3. 单项计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2020 年 9 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州煜显电子科技有限公司	808,319.60	808,319.60	100.00	债务人已被列为失信执行人, 款项预计无法收回
合计	808,319.60	808,319.60	100.00	

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州煜显电子科技有限公司	808,319.60	808,319.60	100.00	债务人已被列为失信执行人, 款项预计无法收回
合计	808,319.60	808,319.60	100.00	

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州煜显电子科技有限公司	808,319.60	808,319.60	100.00	债务人已被列为失信执行人, 款项预计无法收回
合计	808,319.60	808,319.60	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 组合 1: 账龄组合

账龄	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	192,951,592.52	9,647,579.63	5.00

账龄	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	1,628.40	162.84	10.00
2—3 年	218,033.19	65,409.96	30.00
3—4 年	1,400.00	700.00	50.00
4—5 年	106,238.34	84,990.67	80.00
5 年以上	1,038,511.94	1,038,511.94	100.00
合计	194,317,404.39	10,837,355.04	/

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	172,916,699.62	8,645,834.98	5.00
1—2 年	514,159.69	51,415.97	10.00
2—3 年	12,607.43	3,782.23	30.00
3—4 年	97,242.38	48,621.19	50.00
4—5 年	203,564.49	162,851.59	80.00
5 年以上	843,943.41	843,943.41	100.00
合计	174,588,217.02	9,756,449.37	/

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 组合 1: 账龄组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	191,406,354.24	9,570,317.71	5.00
1—2 年	13,695.53	1,369.55	10.00
2—3 年	100,279.84	30,083.95	30.00
3—4 年	203,564.49	101,782.25	50.00
4—5 年	392,730.20	314,184.16	80.00
5 年以上	451,213.21	451,213.21	100.00
合计	192,567,837.51	10,468,950.83	/

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,353,627.24	4,417,681.37	5.00
1—2 年	4,586,876.77	458,687.68	10.00
2—3 年	11,486,939.76	3,446,081.93	30.00
3—4 年	392,730.20	196,365.10	50.00
4—5 年	195,440.29	156,352.23	80.00
5 年以上	255,772.92	255,772.92	100.00
合计	105,271,387.18	8,930,941.23	/

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	808,319.60				808,319.60
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,468,950.83	-712,501.46			9,756,449.37
组合 1: 账龄组合	10,468,950.83	-712,501.46			9,756,449.37
合计	11,277,270.43	-712,501.46			10,564,768.97

续:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	808,319.60				808,319.60
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,756,449.37	1,080,905.67			10,837,355.04
组合 1: 账龄组合	9,756,449.37	1,080,905.67			10,837,355.04
合计	10,564,768.97	1,080,905.67			11,645,674.64

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,364,541.94	2,584,493.76		18,094.47	8,930,941.23
组合 1: 账龄组合	6,364,541.94	2,584,493.76		18,094.47	8,930,941.23
单项金额虽不					

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,364,541.94	2,584,493.76		18,094.47	8,930,941.23

续:

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,930,941.23	1,538,009.60			10,468,950.83
组合 1: 账龄组合	8,930,941.23	1,538,009.60			10,468,950.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款		808,319.60			808,319.60
合计	8,930,941.23	2,346,329.20			11,277,270.43

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款				18,094.47

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 9 月 30 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
京东方科技集团股份有限公司	50,953,442.09	26.11	2,547,672.10
明基友达集团	46,562,135.13	23.86	2,328,106.76
中国电子信息产业集团有限公司	20,148,537.02	10.33	1,007,426.85
翰博高新材料(合肥)股份有限公司	18,538,245.59	9.50	926,912.28
中强光电股份有限公司	13,735,683.33	7.04	686,784.17
合计	149,938,043.16	76.84	7,496,902.16

续：

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
明基友达集团	42,647,344.79	24.31	2,132,367.24
京东方科技集团股份有限公司	40,497,131.81	23.09	2,029,727.59
中国电子信息产业集团有限公司	21,630,072.55	12.33	1,081,503.63
翰博高新材料(合肥)股份有限公司	18,744,846.60	10.69	937,242.33
中强光电股份有限公司	14,470,368.47	8.25	723,518.42
合计	137,989,764.22	78.67	6,904,359.21

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
翰博高新材料(合肥)股份有限公司	42,078,280.25	21.75	2,103,914.01
京东方科技集团股份有限公司	39,001,223.86	20.17	1,952,983.79
明基友达集团	23,859,557.24	12.34	1,193,032.27
中国电子信息产业集团有限公司	23,776,483.95	12.30	1,188,824.20
中强光电股份有限公司	14,731,074.67	7.62	736,553.73
合计	143,446,619.97	74.18	7,175,308.00

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
京东方科技集团股份有限公司	26,861,401.29	25.51	1,344,693.73
中国电子信息产业集团有限公司	16,041,106.57	15.24	802,055.33
广州天禄光电科技有限公司	15,566,694.19	14.79	3,813,344.47
翰博高新材料(合肥)股份有限公司	14,774,953.17	14.04	738,747.66
明基友达集团	5,420,094.62	5.15	271,004.73
合计	78,664,249.84	74.73	6,969,845.92

注：本财务报表附注披露的前 5 名客户的应收账款情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算。

其中：京东方科技集团股份有限公司包括北京京东方茶谷电子有限公司、重庆京东方显示照明有限公司、高创（苏州）电子有限公司、合肥京东方显示光源有限公司、苏州京东方信息科技有限公司、京东方光科技有限公司、合肥京东方视讯科技有限公司、厦门京东方电子有限公司、北京京东方显示技术有限公司、重庆京东方智慧电子系统有限公司。

中国电子信息产业集团有限公司包括福建捷联电子有限公司、冠捷显示科技（北海）有限公司、南京中电熊猫液晶显示科技有限公司、冠捷显示科技（厦门）有限公司、冠捷显示科技（中国）有限公司、南京中电熊猫照明有限公司、冠捷科技（青岛）有限公司、冠捷科技（北京）有限公司。

明基友达集团包括苏州佳世达电子有限公司、达亮电子（苏州）有限公司、辅讯光电工业（苏州）有限公司、苏州佳世达电通有限公司、苏州佳世达光电有限公司、友达光电股份有限公司、景智电子（合肥）有限公司、达运精密工业（厦门）有限公司、友达光电（厦门）有限公司、友达光电（苏州）有限公司、达运精密工业股份有限公司。

翰博高新材料（合肥）股份有限公司包括翰博高新材料（合肥）股份有限公司、福映光电（北京）有限公司、重庆翰博光电有限公司、合肥福映光电有限公司、博讯光电科技（合肥）有限公司、重庆福映光电有限公司。

中强光电股份有限公司包括苏州璨宇光学有限公司、苏州璨鸿光电有限公司、苏州璨曜光电有限公司。

注释5. 应收款项融资

1. 分类列示

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	3,485,796.00	239,860.00	—	—
合计	3,485,796.00	239,860.00	—	—

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,622,589.34		2,788,880.68	
商业承兑汇票				
合计	6,622,589.34		2,788,880.68	

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,044,808.79	100.00	1,878,616.90	98.31	2,667,208.33	80.58	1,168,181.61	68.46
1 至 2 年			32,337.98	1.69	138,090.63	4.17	538,212.69	31.54
2 至 3 年					504,773.69	15.25		
3 年以上								
合计	3,044,808.79	100.00	1,910,954.88	100.00	3,310,072.65	100.00	1,706,394.30	100.00

2. 本报告期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 9 月 30 日	占预付账款期末余额的比例(%)
建生裕科(上海)贸易有限公司	961,298.74	31.56
江苏省电力公司苏州供电公司	879,387.17	28.88
深圳市泓博科技有限公司	377,746.92	12.41
优尔材料工业(深圳)有限公司	368,286.67	12.10
中华人民共和国苏州海关	144,191.51	4.74
合计	2,730,911.01	89.69

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	634,737.85	33.21
无锡双象光电材料有限公司	597,600.00	31.27
DKCCO.,LTD	237,079.18	12.41
优尔材料工业(深圳)有限公司	98,051.20	5.13
中华人民共和国苏州海关	68,158.68	3.57
合计	1,635,626.91	85.59

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)
DKCCO.,LTD	836,884.73	25.28
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	593,803.57	17.94
苏州业冠实业有限公司	500,000.00	15.11
宁波保税区创世国际贸易有限公司	443,576.85	13.40
无锡双象光电材料有限公司	346,852.00	10.48
合计	2,721,117.15	82.21

续:

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)
宁波保税区创世国际贸易有限公司	422,313.19	24.74
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	410,990.17	24.09
中华人民共和国苏州海关	281,049.53	16.47
广州华进联合专利商标代理有限公司苏州分公司	106,796.00	6.26
中国科学院苏州纳米技术与纳米仿生研究所	100,000.00	5.86
合计	1,321,148.89	77.42

注释7. 其他应收款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,236,970.87	1,742,355.38	1,725,762.85	20,794,214.44
合计	2,236,970.87	1,742,355.38	1,725,762.85	20,794,214.44

1. 其他应收款账龄披露

账龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	1,463,044.14	934,401.59	795,358.68	1,495,460.31
1 至 2 年	504,437.87	229,389.29	736,857.89	18,638,098.28
2 至 3 年	147,810.00	683,176.44	300,000.00	3,557,626.70
3 至 4 年	499,235.73	300,000.00	112,000.00	205,000.00
4 至 5 年	200,000.00	100,000.00	205,000.00	32,000.00
5 年以上	320,000.00	234,200.00	29,200.00	
小计	3,134,527.74	2,481,167.32	2,178,416.57	23,928,185.29
减：坏账准备	897,556.87	738,811.94	452,653.72	3,133,970.85
合计	2,236,970.87	1,742,355.38	1,725,762.85	20,794,214.44

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
员工购房借款	1,500,000.00	1,000,000.00	700,000.00	800,000.00
备用金/押金/保证金	1,310,342.84	1,080,697.55	1,230,233.22	1,151,160.40
往来款及其他	324,184.90	400,469.77	248,183.35	21,977,024.89
合计	3,134,527.74	2,481,167.32	2,178,416.57	23,928,185.29

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,134,527.74	897,556.87	2,236,970.87
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,134,527.74	897,556.87	2,236,970.87

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,481,167.32	738,811.94	1,742,355.38
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,481,167.32	738,811.94	1,742,355.38

续：

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,178,416.57	452,653.72	1,725,762.85
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,178,416.57	452,653.72	1,725,762.85

4. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,134,527.74	100.00	897,556.87	28.63	2,236,970.87
组合 1：账龄组合	3,134,527.74	100.00	897,556.87	28.63	2,236,970.87
合计	3,134,527.74	100.00	897,556.87	/	2,236,970.87

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,481,167.32	100.00	738,811.94	29.78	1,742,355.38
组合 1：账龄组合	2,481,167.32	100.00	738,811.94	29.78	1,742,355.38
合计	2,481,167.32	100.00	738,811.94	/	1,742,355.38

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,178,416.57	100.00	452,653.72	20.78	1,725,762.85
组合 1：账龄组合	2,178,416.57	100.00	452,653.72	20.78	1,725,762.85
单项金额虽不重大但单独					

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,178,416.57	100.00	452,653.72	/	1,725,762.85

续:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,928,185.29	100.00	3,133,970.85	13.10	20,794,214.44
组合 1: 账龄组合	23,928,185.29	100.00	3,133,970.85	13.10	20,794,214.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,928,185.29	100.00	3,133,970.85	/	20,794,214.44

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 组合 1: 账龄组合

账龄	2020 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,463,044.14	73,152.21	5
1—2 年	504,437.87	50,443.79	10
2—3 年	147,810.00	44,343.00	30
3—4 年	499,235.73	249,617.87	50
4—5 年	200,000.00	160,000.00	80
5 年以上	320,000.00	320,000.00	100
合计	3,134,527.74	897,556.87	/

续：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	934,401.59	46,720.08	5.00
1—2 年	229,389.29	22,938.93	10.00
2—3 年	683,176.44	204,952.93	30.00
3—4 年	300,000.00	150,000.00	50.00
4—5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	234,200.00	234,200.00	100.00
合计	2,481,167.32	738,811.94	/

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 组合 1: 账龄组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	795,358.68	39,767.93	5.00
1—2 年	736,857.89	73,685.79	10.00
2—3 年	300,000.00	90,000.00	30.00
3—4 年	112,000.00	56,000.00	50.00
4—5 年	205,000.00	164,000.00	80.00
5 年以上	29,200.00	29,200.00	100.00
合计	2,178,416.57	452,653.72	/

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,495,460.31	74,773.01	5.00
1—2 年	18,638,098.28	1,863,809.83	10.00
2—3 年	3,557,626.70	1,067,288.01	30.00
3—4 年	205,000.00	102,500.00	50.00
4—5 年	32,000.00	25,600.00	80.00
5 年以上			
合计	23,928,185.29	3,133,970.85	/

7. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020 年 1 月-9 月			
	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)	
年初余额	738,811.94			738,811.94

坏账准备	2020 年 1 月-9 月			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	158,744.93			158,744.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	897,556.87			897,556.87

续:

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
年初余额	452,653.72			452,653.72
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	286,158.22			286,158.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	738,811.94			738,811.94

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	1,769,741.63	1,364,229.22			3,133,970.85

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款					
组合 1: 账龄组合	1,769,741.63	1,364,229.22			3,133,970.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,769,741.63	1,364,229.22			3,133,970.85

续:

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,133,970.85	-2,681,317.13			452,653.72
组合 1: 账龄组合	3,133,970.85	-2,681,317.13			452,653.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,133,970.85	-2,681,317.13			452,653.72

8. 报告期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 9 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
祝坤林等在职员工	员工购房借款	1,500,000.00	1 至 5 年	47.85	525,000.00
陈爱崧	房租押金	637,443.00	1-4 年	20.34	221,761.65
高创(苏州)电子有限公司	产品风险保证金	100,000.00	1 年以内	3.19	5,000.00
广州九井物业管理有限公司	仓库租赁押金	80,400.00	2-3 年	2.56	24,120.00
张国民	备用金	60,345.00	1-2 年	1.93	6,034.50
合计	/	2,378,188.00	/	75.87	781,916.15

续:

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
祝坤林等在职员工	员工购房借款	1,000,000.00	1 至 5 年	40.30	475,000.00
陈爱崧	房租押金	456,990.00	1 至 2 年 2 至 3 年	18.43	132,195.00
高创(苏州)电子有限公司	产品风险保证金	100,000.00	1 年以内	4.03	5,000.00
广州九井物业管理有限公司	仓库租赁押金	80,400.00	1 至 2 年	3.24	8,040.00
张国民	备用金	70,331.69	1 年以内	2.83	3,516.58
合计	/	1,707,721.69	/	68.83	623,751.58

续:

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
祝坤林等在职员工	员工购房借款	700,000.00	1 至 5 年	32.14	310,000.00
陈爱崧	房租押金	456,990.00	1 年以内 1 至 2 年	20.98	44,473.50
马坤	备用金	160,000.00	1 年以内	7.34	8,000.00
姚斌	备用金	62,000.00	1 年以内 3 至 4 年	2.85	8,500.00
张国民	备用金	59,092.30	1 年以内	2.71	2,954.62
合计	/	1,438,082.30	/	66.02	373,928.12

续:

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州天禄光电科技 有限公司	往来款	17,618,029.26	1 至 2 年 2 至 3 年	73.63	2,445,773.35
常州天禄光电科技 有限公司	往来款	4,125,825.42	1 至 2 年	17.24	412,582.54
祝坤林等在职员工	员工购房借款	800,000.00	1 至 4 年	3.34	170,000.00
陈爱崧	房租押金	432,480.00	1 年以内	1.81	21,624.00
惠科股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.42	5,000.00
合计	/	23,076,334.68	/	96.44	3,054,979.89

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	31,316,164.21		31,316,164.21	13,729,186.17		13,729,186.17
委托加工物资	315,524.79		315,524.79			
半成品	4,108,943.66		4,108,943.66	2,774,612.85		2,774,612.85
库存商品	25,335,342.17	591,313.35	24,744,028.82	26,044,985.26	968,552.11	25,076,433.15
发出商品	52,039,091.91	385,772.78	51,653,319.13	33,087,182.19	291,722.62	32,795,459.57
合计	113,115,066.74	977,086.13	112,137,980.61	75,635,966.47	1,260,274.73	74,375,691.74

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	19,574,747.73		19,574,747.73	22,735,414.54		22,735,414.54
半成品	3,395,528.22		3,395,528.22	4,705,273.89		4,705,273.89
库存商品	31,689,405.59	1,180,581.97	30,508,823.62	12,912,248.38	240,687.81	12,671,560.57
发出商品	32,177,452.72	698,868.38	31,478,584.34	20,731,103.22	297,997.83	20,433,105.39
合计	86,837,134.26	1,879,450.35	84,957,683.91	61,084,040.03	538,685.64	60,545,354.39

2. 存货跌价准备

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
半成品							
库存商品		240,687.81					240,687.81
发出商品		297,997.83					297,997.83
合计		538,685.64					538,685.64

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
半成品							
库存商品	240,687.81	1,180,581.97			240,687.81		1,180,581.97
发出商品	297,997.83	698,868.38			297,997.83		698,868.38
合计	538,685.64	1,879,450.35			538,685.64		1,879,450.35

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
半成品							
库存商品	1,180,581.97	968,552.11			1,180,581.97		968,552.11
发出商品	698,868.38	291,722.62			698,868.38		291,722.62
合计	1,879,450.35	1,260,274.73			1,879,450.35		1,260,274.73

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 9 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
半成品							
库存商品	968,552.11	752,870.28			1,130,109.04		591,313.35
发出商品	291,722.62	489,633.96			395,583.80		385,772.78
合计	1,260,274.73	1,242,504.24	-		1,525,692.84	-	977,086.13

注释9. 其他流动资产

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	2,272,354.31	501,561.72	3,582,858.44	2,429,294.93
预缴企业所得税				
理财产品			14,100,000.00	3,000,000.00
租赁费	98,500.00			660,000.00
保险费	176,228.66	362,281.33	149,438.90	417,181.73
上市发行服务费	2,974,528.27			
其他待摊费用	47,169.79			
合计	5,568,781.03	863,843.05	17,842,297.34	6,506,476.66

注释10. 固定资产

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	199,263,671.95	192,330,788.87	148,160,547.31	141,041,585.18
固定资产清理				
合计	199,263,671.95	192,330,788.87	148,160,547.31	141,041,585.18

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	138,451,167.74	96,564,326.74	2,547,668.79	2,773,652.39	2,214,387.98	242,551,203.64
(2) 本期增加金额		16,647,513.85	-	911,575.04	1,398,347.84	18,957,436.73
—购置		15,115,466.76	-	911,575.04	1,316,046.96	17,343,088.76
—在建工程转入		1,532,047.09			82,300.88	1,614,347.97
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		5,545,106.38	9,999.99	344,845.59	72,049.49	5,972,001.45
—处置或报废		5,545,106.38	9,999.99	344,845.59	72,049.49	5,972,001.45
(4) 2020.9.30	138,451,167.74	107,666,734.21	2,537,668.80	3,340,381.84	3,540,686.33	255,536,638.92
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	9,433,413.55	29,045,193.76	1,290,616.65	1,744,217.68	744,963.06	42,258,404.70
(2) 本期增加金额	3,250,750.78	6,787,803.80	207,563.57	211,277.62	337,123.93	10,794,519.70
—计提	3,250,750.78	6,787,803.80	207,563.57	211,277.62	337,123.93	10,794,519.70
(3) 本期减少金额		795,365.44	7,269.22	259,407.07	49,767.60	1,111,809.33
—处置或报废		795,365.44	7,269.22	259,407.07	49,767.60	1,111,809.33
(4) 2020.9.30	12,684,164.33	35,037,632.12	1,490,911.00	1,696,088.23	1,032,319.39	51,941,115.07
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31		7,952,457.30			9,552.77	7,962,010.07
(2) 本期增加金额		683,062.17				683,062.17
—计提		683,062.17				683,062.17
(3) 本期减少金额		4,313,220.34				4,313,220.34
—处置或报废		4,313,220.34				4,313,220.34

苏州天禄光科技股份有限公司
截至 2020 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
(4) 2020.9.30		4,322,299.13			9,552.77	4,331,851.90
4. 账面价值						
(1) 2020.9.30 账面价值	125,767,003.41	68,306,802.96	1,046,757.80	1,644,293.61	2,498,814.17	199,263,671.95
(2) 2019.12.31 账面价值	129,017,754.19	59,566,675.68	1,257,052.14	1,029,434.71	1,459,872.15	192,330,788.87

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	97,841,998.02	78,406,810.89	2,258,289.75	2,581,261.81	1,428,850.32	182,517,210.79
(2) 本期增加金额	40,609,169.72	19,985,848.24	330,727.77	319,212.26	900,909.50	62,145,867.49
—购置		9,283,460.47	330,727.77	319,212.26	900,909.50	10,834,310.00
—在建工程转入	40,609,169.72	10,702,387.77				51,311,557.49
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		1,828,332.39	41,348.73	126,821.68	115,371.84	2,111,874.64
—处置或报废		1,828,332.39	41,348.73	126,821.68	115,371.84	2,111,874.64
(4) 2019.12.31	138,451,167.74	96,564,326.74	2,547,668.79	2,773,652.39	2,214,387.98	242,551,203.64
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	6,114,308.49	22,577,267.74	1,032,214.48	1,572,121.86	627,235.76	31,923,148.33
(2) 本期增加金额	3,319,105.06	7,679,026.21	289,101.08	256,677.06	204,273.53	11,748,182.94
—计提	3,319,105.06	7,679,026.21	289,101.08	256,677.06	204,273.53	11,748,182.94
(3) 本期减少金额		1,211,100.19	30,688.91	84,581.24	86,546.23	1,412,926.57
—处置或报废		1,211,100.19	30,688.91	84,581.24	86,546.23	1,412,926.57
(4) 2019.12.31	9,433,413.55	29,045,193.76	1,290,616.65	1,744,217.68	744,963.06	42,258,404.70
3. 减值准备						

苏州天禄光科技股份有限公司
截至 2020 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
(1) 2018.12.31		2,423,962.38			9,552.77	2,433,515.15
(2) 本期增加金额		5,528,494.92			-	5,528,494.92
—计提		5,528,494.92			-	5,528,494.92
(3) 本期减少金额					-	
—处置或报废					-	
(4) 2019.12.31		7,952,457.30			9,552.77	7,962,010.07
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	129,017,754.19	59,566,675.68	1,257,052.14	1,029,434.71	1,459,872.15	192,330,788.87
(2) 2018.12.31 账面价值	91,727,689.53	53,405,580.77	1,226,075.27	1,009,139.95	792,061.79	148,160,547.31

续:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	97,609,695.95	59,332,827.76	2,383,742.79	2,337,780.40	962,466.82	163,126,513.72
(2) 本期增加金额	232,302.07	19,902,978.87	336,563.36	262,726.50	466,383.50	21,200,954.30
—购置		6,972,178.91	336,563.36	262,726.50	466,383.50	8,037,852.27
—在建工程转入	232,302.07	12,930,799.96				13,163,102.03
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额		1,328,995.74	462,016.40	19,245.09	-	1,810,257.23
—处置或报废		1,328,995.74	462,016.40	19,245.09	-	1,810,257.23
(4) 2018.12.31	97,841,998.02	78,406,810.89	2,258,289.75	2,581,261.81	1,428,850.32	182,517,210.79
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	3,002,604.94	16,387,218.57	956,718.20	1,265,825.09	472,561.74	22,084,928.54
(2) 本期增加金额	3,111,703.55	6,344,026.82	318,366.72	317,343.96	154,674.02	10,246,115.07

苏州天禄光科技股份有限公司
截至 2020 年 9 月 30 日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、计提	3,111,703.55	6,344,026.82	318,366.72	317,343.96	154,674.02	10,246,115.07
(3) 本期减少金额		153,977.65	242,870.44	11,047.19		407,895.28
一、处置或报废		153,977.65	242,870.44	11,047.19		407,895.28
(4) 2018.12.31	6,114,308.49	22,577,267.74	1,032,214.48	1,572,121.86	627,235.76	31,323,148.33
3. 减值准备						
(1) 2017.12.31						
(2) 本期增加金额		2,423,962.38			9,552.77	2,433,515.15
一、计提		2,423,962.38			9,552.77	2,433,515.15
(3) 本期减少金额						
一、处置或报废						
(4) 2018.12.31		2,423,962.38			9,552.77	2,433,515.15
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	91,727,689.53	53,405,580.77	1,226,075.27	1,009,139.95	792,061.79	148,160,547.31
(2) 2017.12.31 账面价值	94,607,091.01	43,445,609.19	1,427,024.59	1,071,955.31	489,905.08	141,041,585.18

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.1.1	85,788,713.06	45,177,160.10	2,323,615.86	1,951,433.04	729,517.41	135,970,439.47
(2) 本期增加金额	11,820,982.89	15,606,567.62	408,529.84	386,347.36	443,301.55	28,665,729.26
一、购置		15,156,567.62	408,529.84	386,347.36	443,301.55	16,394,746.37
一、在建工程转入	11,820,982.89	450,000.00				12,270,982.89
一、企业合并增加						
(3) 本期减少金额		950,399.96	348,402.91		210,352.14	1,509,655.01

苏州天禄光科技股份有限公司
截至2020年9月30日止及前三个年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、处置或报废		950,899.96	348,402.91		210,352.14	1,509,655.01
(4) 2017.12.31	97,609,695.95	59,832,827.76	2,383,742.79	2,337,780.40	962,466.82	163,126,513.72
2. 累计折旧						
(1) 2017.1.1	428,943.56	11,419,130.69	820,589.04	951,036.55	405,274.49	14,024,974.33
(2) 本期增加金额	2,573,661.38	5,161,622.64	270,808.56	314,788.54	101,774.25	8,422,655.37
一、计提	2,573,661.38	5,161,622.64	270,808.56	314,788.54	101,774.25	8,422,655.37
(3) 本期减少金额		193,534.76	134,679.40		34,487.00	362,701.16
一、处置或报废		193,534.76	134,679.40		34,487.00	362,701.16
(4) 2017.12.31	3,002,604.94	16,387,218.57	956,718.20	1,265,825.09	472,561.74	22,084,928.54
3. 减值准备						
(1) 2017.1.1						
(2) 本期增加金额						
一、计提						
(3) 本期减少金额						
一、处置或报废						
(4) 2017.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2017.12.31 账面价值	94,607,091.01	43,445,609.19	1,427,024.59	1,071,955.31	489,905.08	141,041,565.18
(2) 2017.1.1 账面价值	85,359,769.50	33,758,029.41	1,503,026.82	1,000,396.49	324,242.92	121,945,465.14

2. 暂时闲置的固定资产

项目	2020 年 9 月 30 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,446,039.87	2,123,740.74	4,322,299.13		
电子设备及其他	56,015.46	46,462.69	9,552.77		
合计	6,502,055.33	2,170,203.43	4,331,851.90		

续：

项目	2019 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,208,839.09	2,256,381.79	7,952,457.30		
电子设备及其他	56,015.46	46,462.69	9,552.77		
合计	10,264,854.55	2,302,844.48	7,962,010.07		

续：

项目	2018 年 12 月 31 日				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,399,814.90	975,852.52	2,423,962.38		
电子设备及其他	56,015.46	46,462.69	9,552.77		
合计	3,455,830.36	1,022,315.21	2,433,515.15		

2017 年 12 月 31 日无暂时闲置的固定资产

3. 通过融资租赁租入的固定资产

无

4. 通过经营租赁租出的固定资产

无

5. 截至 2020 年 9 月 30 日止未办妥产权证书的固定资产

无

6. 固定资产的其他说明：

2017 年 12 月 31 日，账面价值为 69,072,874.29 元（原值 71,578,108.05 元）的房屋建筑物所有权受到限制，系本公司以该房屋建筑物为抵押取得短期借款。

2018 年 12 月 31 日，账面价值为 66,925,531.05 元（原值 71,578,108.05 元）的房屋建筑物所有权受到限制，系本公司以该房屋建筑物为抵押取得短期借款。

2019 年 12 月 31 日，账面价值为 105,184,311.68 元（原值 112,187,277.77 元，含 2019 年转固的二期厂房）的房屋建筑物所有权受到限制，系本公司以该房屋建筑物为抵押取得短期借款。

2020 年 9 月 30 日，账面价值为 102,660,097.90 元（原值 112,187,277.77 元）的房屋建筑物所有权受到限制，系本公司以该房屋建筑物为抵押取得短期借款。

注释11. 在建工程

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	5,773,077.30	3,853,897.41	31,091,795.48	14,785,085.55
工程物资				
合计	5,773,077.30	3,853,897.41	31,091,795.48	14,785,085.55

1. 在建工程情况

项目	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	4,630,230.54		4,630,230.54	2,922,143.61		2,922,143.61	10,833,283.75		10,833,283.75	14,785,085.55		14,785,085.55
二期厂房							20,258,511.73		20,258,511.73			
零星工程	1,142,846.76		1,142,846.76	931,753.80		931,753.80						
合计	5,773,077.30		5,773,077.30	3,853,897.41		3,853,897.41	31,091,795.48		31,091,795.48	14,785,085.55		14,785,085.55

2. 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化率	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
二期厂房	4000 万元	20,258,511.73	20,350,657.99	40,609,169.72			101.52%	100.00%				自筹
合计		20,258,511.73	20,350,657.99	40,609,169.72								

续：

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化率	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
二期厂房	4000 万元		20,258,511.73			20,258,511.73	50.65%	50.65%				自筹
合计			20,258,511.73			20,258,511.73						

续：

项目名称	预算数	2017.1.1	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	2017.12.31	工程累计投 入占预算比 例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率	资金来源
1#厂房 3F 净房装修	1200 万 元		11,820,982.89	11,820,982.89			98.51%	100.00%				自筹
合计			11,820,982.89	11,820,982.89								

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	10,080,000.00	1,011,875.43	11,091,875.43
(2) 本期增加金额		147,153.12	147,153.12
—购置		147,153.12	147,153.12
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.9.30	10,080,000.00	1,159,028.55	11,239,028.55
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	1,579,200.00	796,940.58	2,376,140.58
(2) 本期增加金额	151,200.00	44,552.85	195,752.85
—计提	151,200.00	44,552.85	195,752.85
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.9.30	1,730,400.00	841,493.43	2,571,893.43
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.9.30			
4. 账面价值			
(1) 2020.9.30 账面价值	8,349,600.00	317,535.12	8,667,135.12
(2) 2019.12.31 账面价值	8,500,800.00	214,934.85	8,715,734.85

续：

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	10,080,000.00	786,763.64	10,866,763.64
(2) 本期增加金额		225,111.79	225,111.79
—购置		225,111.79	225,111.79
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 2019.12.31	10,080,000.00	1,011,875.43	11,091,875.43
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	1,377,600.00	720,498.94	2,098,098.94
(2) 本期增加金额	201,600.00	76,441.64	278,041.64
—计提	201,600.00	76,441.64	278,041.64
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	1,579,200.00	796,940.58	2,376,140.58
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	8,500,800.00	214,934.85	8,715,734.85
(2) 2018.12.31 账面价值	8,702,400.00	66,264.70	8,768,664.70

续:

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	10,080,000.00	786,763.64	10,866,763.64
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	10,080,000.00	786,763.64	10,866,763.64
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	1,176,000.00	564,465.46	1,740,465.46
(2) 本期增加金额	201,600.00	156,033.48	357,633.48
—计提	201,600.00	156,033.48	357,633.48
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	1,377,600.00	720,498.94	2,098,098.94
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	8,702,400.00	66,264.70	8,768,664.70
(2) 2017.12.31 账面价值	8,904,000.00	222,298.18	9,126,298.18

续：

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.1.1	10,080,000.00	786,763.64	10,866,763.64
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	10,080,000.00	786,763.64	10,866,763.64
2. 累计摊销			
(1) 2017.1.1	974,400.00	407,112.82	1,381,512.82
(2) 本期增加金额	201,600.00	157,352.64	358,952.64
—计提	201,600.00	157,352.64	358,952.64
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	1,176,000.00	564,465.46	1,740,465.46
3. 减值准备			
(1) 2017.1.1			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	8,904,000.00	222,298.18	9,126,298.18
(2) 2017.1.1 账面价值	9,105,600.00	379,650.82	9,485,250.82

2. 无形资产说明

公司在 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1 月-9 月以无形资产-土地使用权作为抵押向银行借款。

3. 截至 2020 年 9 月 30 日止未办妥产权证书的土地使用权情况

无

注释13. 长期待摊费用

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2017年12月31日
装修费		270,116.50	52,522.65		217,593.85
合计		270,116.50	52,522.65		217,593.85

续：

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2018年12月31日
装修费	217,593.85	955,825.25	166,454.68		1,006,964.42
设备租金		480,000.00	140,000.00		340,000.00
合计	217,593.85	1,435,825.25	306,454.68		1,346,964.42

续：

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2019年12月31日
装修费	1,006,964.42	759,505.75	583,739.41		1,182,730.76
设备租金	340,000.00		240,000.00		100,000.00
合计	1,346,964.42	759,505.75	823,739.41		1,282,730.76

续：

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年9月30日
装修费	1,182,730.76	1,381,345.72	606,841.19		1,957,235.29
设备租金	100,000.00		100,000.00		
合计	1,282,730.76	1,381,345.72	706,841.19		1,957,235.29

注释14. 递延所得税资产

项目	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,990,021.08	2,825,591.25	20,621,800.27	3,199,061.41
未实现内部交易	1,235,135.87	185,270.38		

项目	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
损益				
合计	19,225,156.95	3,010,861.63	20,621,800.27	3,199,061.41

续:

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,053,465.81	2,658,109.34	12,803,597.72	2,029,206.67
递延收益	700,000.00	105,000.00	700,000.00	105,000.00
合计	16,753,465.81	2,763,109.34	13,503,597.72	2,134,206.67

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付软件款	489,148.23			
预付工程款	677,496.87	186,407.77		
预付设备款	337,600.00	224,495.00	1,034,776.61	7,872,318.96
合计	1,504,245.10	410,902.77	1,034,776.61	7,872,318.96

注释16. 短期借款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押保证借款	16,071,836.00		25,462,472.00	12,937,716.00
抵押借款		2,350,000.00		
保证借款		6,976,200.00	27,373,164.40	10,000,000.00
抵押保证借款	45,340,400.00	48,600,000.00	58,101,624.00	63,500,000.00
未到期应付利息	114,042.06	20,715.06	101,097.26	
合计	61,526,278.06	57,946,915.06	111,038,357.66	86,437,716.00

注释17. 应付账款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
材料款	107,248,632.34	102,699,071.49	151,778,599.69	78,928,714.95
设备款	6,982,960.62	4,198,739.41	4,685,282.23	7,287,636.77
工程款	9,152,998.92	15,770,137.27	7,099,415.57	38,602,213.86
运费、报关费	7,344,254.49	4,965,319.68	7,095,813.87	3,396,779.30
加工费及其他	956,608.51	149,776.03	140,702.91	753,864.86
合计	131,685,452.88	127,783,043.88	170,799,814.27	128,969,209.74

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2020 年 9 月 30 日	未偿还或结转原因
南京市第六建筑安装工程有限公司	6,334,000.00	尚未到结算期
合计	6,334,000.00	

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
无		
合计		

续:

单位名称	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
无		
合计		

续:

单位名称	2017 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
南京市第六建筑安装工程有限公司	34,726,219.04	尚未到结算期
合计	34,726,219.04	

注释18. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款		1,089,501.31	1,342,100.40	929,093.12
预收销售二手设备款				200,000.00
合计		1,089,501.31	1,342,100.40	1,129,093.12

2. 账龄超过一年的重要预收款项

无

注释19. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2020 年 9 月 30 日	2020 年 1 月 1 日
预收货款	1,565,934.61	979,195.08
预收销售设备款	88,495.58	
合计	1,654,430.19	979,195.08

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,104,844.79	67,521,019.96	65,404,763.50	7,221,101.25
离职后福利-设定提存计划		3,410,666.96	3,401,820.64	8,846.32
辞退福利		55,000.00	55,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	5,104,844.79	70,986,686.92	68,861,584.14	7,229,947.57

续:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,221,101.25	89,197,438.25	88,081,983.93	8,336,555.57
离职后福利-设定提存计划	8,846.32	4,035,536.25	4,037,883.21	6,499.36
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	7,229,947.57	93,232,974.50	92,119,867.14	8,343,054.93

续:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,336,555.57	80,628,464.42	79,499,288.28	9,465,731.71
离职后福利-设定提存计划	6,499.36	4,090,686.13	4,097,185.49	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,343,054.93	84,719,150.55	83,596,473.77	9,465,731.71

续:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
短期薪酬	9,465,731.71	62,690,604.47	62,643,803.82	9,512,532.36
离职后福利-设定提存计划	-	342,982.84	342,982.84	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,465,731.71	63,033,587.31	62,986,786.66	9,512,532.36

2. 短期薪酬列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,104,844.79	61,691,973.88	59,607,636.90	7,189,181.77
职工福利费		3,357,961.15	3,357,961.15	
社会保险费		1,971,199.06	1,966,481.00	4,718.06
其中: 基本医疗保险费		1,676,660.12	1,672,577.21	4,082.91
工伤保险费		186,299.78	185,891.46	408.32

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
生育保险费		108,239.16	108,012.33	226.83
住房公积金		331,499.00	331,499.00	
工会经费和职工教育经费		168,386.87	141,185.45	27,201.42
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
合计	5,104,844.79	67,521,019.96	65,404,763.50	7,221,101.25

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,189,181.77	81,060,938.70	79,945,098.28	8,305,022.19
职工福利费		4,704,486.62	4,704,486.62	
社会保险费	4,718.06	2,351,244.10	2,352,482.54	3,479.62
其中：基本医疗保险费	4,082.91	2,028,439.30	2,029,522.52	2,999.69
工伤保险费	408.32	131,421.31	131,616.34	213.29
生育保险费	226.83	191,383.49	191,343.68	266.64
住房公积金		406,737.00	406,737.00	
工会经费和职工教育经费	27,201.42	674,031.83	673,179.49	28,053.76
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
合计	7,221,101.25	89,197,438.25	88,081,983.93	8,336,555.57

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,305,022.19	72,612,378.05	71,691,472.07	9,225,928.17
职工福利费		4,197,090.16	3,982,350.78	214,739.38
社会保险费	3,479.62	2,461,662.06	2,465,141.68	
其中：基本医疗保险费	2,999.69	2,106,251.03	2,109,250.72	
工伤保险费	213.29	137,335.75	137,549.04	
生育保险费	266.64	218,075.28	218,341.92	
住房公积金		852,205.00	852,205.00	
工会经费和职工教育经费	28,053.76	505,129.15	508,118.75	25,064.16
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
合计	8,336,555.57	80,628,464.42	79,499,288.28	9,465,731.71

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	9,225,928.17	56,243,224.16	55,981,942.69	9,487,209.64
职工福利费	214,739.38	3,664,619.47	3,879,358.85	
社会保险费		1,392,033.58	1,392,033.58	

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
其中：基本医疗保险费		1,192,600.61	1,192,600.61	
工伤保险费		9,908.04	9,908.04	
生育保险费		189,524.93	189,524.93	
住房公积金		1,017,188.00	1,017,188.00	
工会经费和职工教育经费	25,064.16	373,539.26	373,280.70	25,322.72
累积短期带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
合计	9,465,731.71	62,690,604.47	62,643,803.82	9,512,532.36

3. 设定提存计划列示

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险		3,304,530.34	3,295,910.85	8,619.49
失业保险费		106,136.62	105,909.79	226.83
企业年金缴费				
合计		3,410,666.96	3,401,820.64	8,846.32

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	8,619.49	3,931,246.99	3,933,533.77	6,332.71
失业保险费	226.83	104,289.26	104,349.44	166.65
企业年金缴费				
合计	8,846.32	4,035,536.25	4,037,883.21	6,499.36

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	6,332.71	3,977,122.97	3,983,455.68	
失业保险费	166.65	113,563.16	113,729.81	
企业年金缴费				
合计	6,499.36	4,090,686.13	4,097,185.49	

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
基本养老保险		333,645.08	333,645.08	
失业保险费		9,337.76	9,337.76	
企业年金缴费				
合计		342,982.84	342,982.84	

注释21. 应交税费

税费项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	199,991.67	265,603.33	160,526.56	128,584.78
企业所得税	4,116,992.54	7,768,729.94	3,367,989.99	2,166,975.24
个人所得税	158,114.45	123,555.41	66,848.32	128,106.51
城市维护建设税	10,176.85	196,259.23	74,257.69	66,253.55
教育费附加	10,126.20	196,243.38	70,892.40	63,940.59
房产税	290,747.45	420,261.60	136,312.80	1,001,727.52
土地使用税	11,250.00	11,250.00	18,750.00	30,000.00
印花税	18,019.90	18,727.90	16,188.30	10,038.19
合计	4,815,419.06	9,000,630.79	3,911,766.06	3,595,626.38

注释22. 其他应付款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息				
其他应付款	4,661,882.97	2,960,997.22	6,023,055.17	8,363,098.26
合计	4,661,882.97	2,960,997.22	6,023,055.17	8,363,098.26

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
往来款			1,598,447.64	4,459,285.81
押金及保证金	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
应付其他款项	4,641,882.97	2,940,997.22	4,404,607.53	3,883,812.45
应付赔偿款				
合计	4,661,882.97	2,960,997.22	6,023,055.17	8,363,098.26

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		5,000,000.00		
合计		5,000,000.00		

注：一年内到期的非流动负债说明：本公司长期借款的借款期限为 2018 年 9 月 19 日至 2020 年 9 月 18 日，截止 2019 年 12 月 31 日，剩余借款期限不足一年，作为一年内到期的非流动负债披露。2020 年 9 月份，该项借款已偿还。

注释24. 其他流动负债

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待转销项税额	215,075.91			
合计	215,075.91			

注：本公司作为一般纳税人主营导光板销售业务，将已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额计入待转销项税额。

注释25. 长期借款

借款类别	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款		5,000,000.00	5,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款		5,000,000.00		
合计			5,000,000.00	

注释26. 递延收益

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	形成原因
与收益相关的政府补助		700,000.00		700,000.00	详见表 1
合计		700,000.00		700,000.00	

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
与收益相关的政府补助	700,000.00			700,000.00	详见表 1
合计	700,000.00			700,000.00	

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
与收益相关的政府补助	700,000.00		700,000.00		详见表 1
合计	700,000.00		700,000.00		

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2017 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
超薄型热压导光板的研发及产业化		700,000.00			700,000.00	与收益相关
合计		700,000.00			700,000.00	

续：

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
超薄型热压导光板的研发及产业化	700,000.00				700,000.00	与收益相关
合计	700,000.00				700,000.00	

续：

负债项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
超薄型热压导光板的研发及产业化	700,000.00		700,000.00			与收益相关
合计	700,000.00		700,000.00			

注释27. 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下

股东名称	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
陈凌	23,032,193.00	23,805,837.00	23,805,836.00	23,805,836.00
梅坦	21,196,327.00	21,969,971.00	21,969,971.00	21,969,971.00
北京宇岳达投资管理中 心（有限合伙）	6,324,535.00	6,324,535.00	6,324,535.00	6,324,535.00
菏泽金诚利远信息科技 合伙企业（有限合伙）	6,189,147.00	6,189,147.00		
王水银	3,055,621.00	4,061,357.00	4,061,357.00	4,061,357.00
苏州市相城壕溪创业投 资有限责任公司	3,868,217.00	3,868,217.00	3,868,217.00	3,868,217.00
佟晓刚	2,743,900.00	2,743,900.00	2,743,900.00	2,743,900.00
天津显智链投资中心 （有限合伙）	2,553,024.00			
姚斌	2,073,171.00	2,073,171.00	2,073,171.00	2,073,171.00
王云杰	1,934,109.00	1,934,109.00	1,934,109.00	1,934,109.00
何翌	1,547,286.00	1,547,286.00		
马坤	1,382,114.00	1,382,114.00	1,382,114.00	1,382,114.00
万卫方	773,643.00	773,643.00	773,643.00	773,643.00
龚扣华	691,057.00	691,057.00	691,057.00	691,057.00
王克伟			7,736,434.00	7,736,434.00
合计	77,364,344.00	77,364,344.00	77,364,344.00	77,364,344.00

2. 股本变动情况

项目	2017 年 1 月 1 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	77,364,344.00						77,364,344.00

续:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	77,364,344.00						77,364,344.00

续:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	77,364,344.00						77,364,344.00

续:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2020 年 9 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	77,364,344.00						77,364,344.00

注释28. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	33,663,896.07	33,663,896.07	33,663,896.07	33,663,896.07
其他资本公积	4,202,746.04	4,202,746.04	4,202,746.04	4,202,746.04
合计	37,866,642.11	37,866,642.11	37,866,642.11	37,866,642.11

其他资本公积说明: 公司在 2016 年确认股份支付费用 4,202,746.04 元。

2. 资本公积变动情况

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	33,663,896.07			33,663,896.07
其他资本公积	4,202,746.04			4,202,746.04
合计	37,866,642.11			37,866,642.11

续:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	33,663,896.07			33,663,896.07
其他资本公积	4,202,746.04			4,202,746.04
合计	37,866,642.11			37,866,642.11

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	33,663,896.07			33,663,896.07
其他资本公积	4,202,746.04			4,202,746.04
合计	37,866,642.11			37,866,642.11

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 9 月 30 日
股本溢价	33,663,896.07			33,663,896.07
其他资本公积	4,202,746.04			4,202,746.04
合计	37,866,642.11			37,866,642.11

注释29. 其他综合收益

项目	2019 年 1 月 1 日	本期发生额					2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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							
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		-181.33			-181.33		-181.33
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益							
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4. 现金流量套期储备							
5. 外币报表折算差额		-181.33			-181.33		-181.33
6. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益							
7. 其他资产转换为公允价值							

项目	2019 年 1 月 1 日	本期发生额					2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
值模式计量的投资性房地产							
其他综合收益合计		-181.33			-181.33		-181.33

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额					2020 年 9 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-181.33	-77.12			-77.12		-258.45
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.可供出售金融资产公允价值变动损益							

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额						2020 年 9 月 30 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：结转重新计量设 定受益计划变动额	
3.持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益								
4.现金流量套期储备								
5.外币报表折算差额	-181.33	-77.12			-77.12			-258.45
6.一揽子处置子公司在丧 失控制权之前产生的处置 收益								
7.其他资产转换为公允价 值模式计量的投资性房地 产								
其他综合收益合计	-181.33	-77.12			-77.12			-258.45

注释30. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,997,614.78	14,997,614.78	7,002,172.47	2,798,184.82
合计	14,997,614.78	14,997,614.78	7,002,172.47	2,798,184.82

2. 盈余公积变动情况

项目	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	487,427.15	2,310,757.67		2,798,184.82
合计	487,427.15	2,310,757.67		2,798,184.82

续：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,798,184.82	4,203,987.65		7,002,172.47
合计	2,798,184.82	4,203,987.65		7,002,172.47

续：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,002,172.47	7,995,442.31		14,997,614.78
合计	7,002,172.47	7,995,442.31		14,997,614.78

续：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 9 月 30 日
法定盈余公积	14,997,614.78			14,997,614.78
合计	14,997,614.78			14,997,614.78

盈余公积说明：各年度盈余公积增加额为按照报告期内净利润的 10%计提的法定盈余公积。

注释31. 未分配利润

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	132,972,616.11	58,195,155.23	17,562,260.41	-1,933,574.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,541,581.61	82,772,903.19	44,836,882.47	21,806,592.79
减：提取法定盈余公积		7,995,442.31	4,203,987.65	2,310,757.67
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转为股本的普通股股利				
优先股股利				

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对股东的其他分配				
利润归还投资				
其他利润分配				
加：盈余公积弥补亏损				
结转重新计量设定受益计 划净负债或净资产所产生 的变动				
所有者权益其他内部结转				
期末未分配利润	209,514,197.72	132,972,616.11	58,195,155.23	17,562,260.41

注释32. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年 1 月-9 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	486,036,712.69	342,636,000.29	627,123,609.75	459,191,314.49
其他业务	6,465,529.08	340,128.80	11,121,908.71	776,085.42

续：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	598,821,018.84	482,498,148.07	399,061,174.80	310,079,993.64
其他业务	11,132,110.92	714,082.38	3,124,168.51	283,434.03

2. 2020 年 1 月-9 月合同产生的收入情况

合同分类	主营业务产品销售	合计
一、商品类型		
台式显示器	313,800,915.74	313,800,915.74
笔记本电脑	106,958,018.87	106,958,018.87
灯具	29,076,606.52	29,076,606.52
液晶电视	20,960,471.76	20,960,471.76
平板电脑	14,404,278.62	14,404,278.62
其他	836,421.18	836,421.18
合计	486,036,712.69	486,036,712.69
二、按经营地区分类		
华东	253,777,577.39	253,777,577.39
华南	54,079,928.78	54,079,928.78
华北	54,903,488.49	54,903,488.49
西南	97,996,905.33	97,996,905.33

合同分类	主营业务产品销售	合计
华中	16,786,382.33	16,786,382.33
境外	8,492,430.37	8,492,430.37
合计	486,036,712.69	486,036,712.69

注释33. 税金及附加

税种	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
房产税	823,206.53	851,181.60	545,251.20	500,863.76
城市维护建设税	237,299.33	635,044.10	502,520.52	321,011.03
教育费附加	200,914.75	537,591.31	423,565.54	292,992.97
印花税	134,408.90	169,561.30	187,194.01	117,431.00
土地使用税	33,750.00	45,000.00	75,000.00	230,941.67
环保税		40,094.72		
合计	1,429,579.51	2,278,473.03	1,733,531.27	1,463,240.43

注释34. 销售费用

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,689,859.38	13,616,697.92	13,385,096.47	10,094,639.21
运输费	9,308,042.25	10,982,888.66	10,049,999.55	6,953,849.99
业务招待费	2,473,201.65	2,113,741.78	1,813,718.53	1,329,039.02
差旅费	632,649.78	984,835.50	980,890.25	881,229.76
关务费	287,646.04	657,934.64	375,530.86	82,471.85
保险费	365,975.14	537,519.15	765,615.31	229,203.47
办公费	75,440.73	161,401.57	166,645.89	289,889.20
其他	313,013.89	441,173.75	395,211.64	116,670.39
合计	24,145,828.86	29,486,192.97	27,932,708.50	19,976,992.89

注释35. 管理费用

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	9,024,886.84	13,781,162.83	12,765,043.25	11,415,149.32
中介服务费	2,858,789.18	2,312,966.54	2,047,460.85	1,650,808.36
折旧与摊销	2,029,226.16	1,886,590.35	1,794,436.58	1,579,386.95
业务招待费	1,438,312.03	1,436,990.31	982,027.02	1,034,464.43
装修、修理费	997,291.02	1,032,333.49	548,239.13	701,964.58
房租、物业管理费	584,678.86	746,054.03	770,734.98	810,025.50
办公费	276,421.32	654,067.49	537,697.50	748,731.11
差旅费	207,347.73	555,974.08	567,073.01	757,246.68
水电费	132,559.96	555,220.64	633,639.28	969,935.99

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
保险费	125,177.84	536,800.59	561,372.92	271,591.92
耗材费	184,616.43	420,999.53	546,264.79	866,437.48
其他费用	1,402,481.12	748,254.47	712,669.64	525,512.81
合计	19,261,788.49	24,667,414.35	22,466,658.95	21,331,255.13

注释36. 研发费用

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料费	6,976,454.56	12,398,179.19	11,261,088.71	7,659,222.31
职工薪酬	6,530,568.46	7,071,636.76	6,320,759.77	3,713,841.61
专利、技术服务费	51,731.98	533,728.69	297,455.45	448,479.23
折旧费	944,158.32	475,757.10	504,449.33	354,310.95
差旅费	143,205.04	353,162.91	401,537.18	324,654.92
办公费	213,708.01	196,274.42	201,579.53	101,879.08
其他费用	351,281.42	390,187.06	442,941.31	146,843.46
合计	15,211,107.79	21,418,926.13	19,429,811.28	12,749,231.56

注释37. 财务费用

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,058,369.00	4,262,353.29	4,608,008.59	4,543,025.90
减：利息收入	26,402.97	31,180.23	3,446,380.50	53,875.13
汇兑损益	1,802,763.45	-1,141,292.41	1,768,959.51	805,130.18
手续费支出及其他	277,467.30	287,326.45	377,621.97	774,828.08
合计	4,112,196.78	3,377,207.10	3,308,209.57	6,069,109.03

注释38. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	3,336,229.90	4,388,108.03	2,593,718.86	371,100.00
收到的个税手续费返还	18,280.63	21,867.92	27,788.12	15,189.17
合计	3,354,510.53	4,409,975.95	2,621,506.98	386,289.17

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
2017 年度工业经济和信息				96,100.00	与收益相关

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
化专项资金					
2018 年度工业经济和信息化专项资金			91,500.00		与收益相关
2018 年度工业经济和信息化专项资金		22,900.00			与收益相关
2019 年度工业经济高质量发展专项资金计划		1,664,594.00			与收益相关
2020 年度相城区工业经济高质量发展专项资金计划（第一批）	90,000.00				与收益相关
2020 年度相城区工业经济高质量发展专项资金计划（第二批）	435,683.00				与收益相关
2019 年商务发展专项资金		245,100.00			与收益相关
2018 年度商务转型发展扶持资金		38,200.00			与收益相关
2016 年度第四批转型升级创新发展（科技）经费				5,000.00	与收益相关
2016 年科技发展计划（重点产业技术创新专项）项目验收尾款			90,000.00		与收益相关
2017 年度第二十批科技发展计划项目经费		700,000.00			与收益相关
2018 年度第十二批科技发展计划（科技设施）项目经费			450,000.00		与收益相关
2018 年度第十三批科技发展计划（科技创新政策性资助）项目经费			200,000.00		与收益相关
2018 年度创新驱动转型升级政策奖励经费		215,200.00			与收益相关
2018 年科技创新高质量发展政策性奖励		285,000.00			与收益相关
2018 年度科技创新发展（知识产权）专项资金		40,000.00			与收益相关
2019 年度第十二批科技发展计划（科技金融专项）项目经费		30,000.00			与收益相关

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
2019 年度第二批知识产权 资助资金	24,000.00				与收益相关
2018 年度第十四批科技发 展计划（科技金融专项） 项目经费			32,900.00		与收益相关
2019 年科技研发专项资金		817,041.67			与收益相关
2016 年企业博士后工作资 助项目补助经费			200,000.00		与收益相关
2020 年度第五批科技发展 计划（省级研发机构补助） 项目及经费	200,000.00				与收益相关
2017 年企业博士后工作资 助项目补助经费			60,000.00		与收益相关
2017 年度博士后科研资助 计划经费				60,000.00	与收益相关
2018 年度企业博士后工作 资助经费	120,000.00	185,000.00			与收益相关
2017 年第一批转型升级创 新发展（科技）经费				30,000.00	与收益相关
2017 年度相城区第二批转 型升级创新发展（科技） 经费补助			18,000.00		与收益相关
2018 年度转型升级创新发 展专项经费（科技第一批）			160,000.00		与收益相关
2018 年度转型升级创新发 展专项经费（科技第二批）			1,007,500.00		与收益相关
2018 年度转型升级创新发 展专项经费（科技第三批）			65,410.80		与收益相关
2017 年商务发展专项资金			25,321.32		与收益相关
2018 年商务发展专项资金 （第一批）			8,000.00		与收益相关
2016 年度优秀企业奖金				160,000.00	与收益相关
2017 年苏州市相城区优秀 企业奖金			50,000.00		与收益相关
2017 年度产业创新奖奖金			30,000.00		与收益相关
2017 年度纳税贡献奖奖金			30,000.00		与收益相关
2017 年商务发展专项资金 （第二批项目）				20,000.00	与收益相关

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
2018 年度苏州市商务发展专项资金	22,930.66				与收益相关
2020 年商务发展专项资金（第三批）	17,300.00				与收益相关
2018 年度高质量发展企业奖		70,000.00			与收益相关
2019 年度高质量发展企业奖金	80,000.00				与收益相关
2018 年国家知识产权运营资金		3,000.00			与收益相关
2018 年度安全生产考核奖	10,000.00				与收益相关
2019 年人才计划企业奖励资金	2,500.00				与收益相关
综合补助奖励	2,000,000.00				与收益相关
2019 年度相城区支持企业新增国内销售专项资金	158,358.00				与收益相关
相城区新冠肺炎疫情防控期间人力资源服务机构职业招聘补贴	6,000.00				与收益相关
疫情防控期间企业吸纳新员工补贴资金	1,000.00				与收益相关
稳岗补贴	168,458.24	72,072.36	75,086.74		与收益相关
合计	3,336,229.90	4,388,108.03	2,593,718.86	371,100.00	/

注释39. 投资收益

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财收益	109,658.51	224,960.78	244,183.43	142,417.81
股权处置收益	1,048,630.39			
外币远期结售汇合约交割损益	17,100.00			
合计	1,175,388.90	224,960.78	244,183.43	142,417.81

注释40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—		
交易性金融负债			—	—

产生公允价值变动 收益的来源	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	507,785.97			
合计	507,785.97			

注释41. 信用减值损失

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-1,281,567.58	340,984.84	—	—
合计	-1,281,567.58	340,984.84		

注释42. 资产减值损失

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			524,411.77	-4,148,722.98
存货跌价损失	-1,242,504.24	-1,260,274.73	-1,879,450.35	-538,685.64
固定资产减值损失	-683,062.17	-5,528,494.92	-2,433,515.15	
合计	-1,925,566.41	-6,788,769.65	-3,788,553.73	-4,687,408.62

注释43. 资产处置收益

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得或损失	1,423,793.30	-163,449.86	-604,838.91	-272,608.49
合计	1,423,793.30	-163,449.86	-604,838.91	-272,608.49

注释44. 营业外收入

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赔偿款	145,000.00		270,000.00	
其他	8,830.40	7,400.31	42,501.77	29,897.00
合计	153,830.40	7,400.31	312,501.77	29,897.00

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赔偿款	145,000.00		270,000.00	
其他	8,830.40	7,400.31	42,501.77	29,897.00
合计	153,830.40	7,400.31	312,501.77	29,897.00

2. 计入当期损益的政府补助

无

注释45. 营业外支出

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	6,000.00	50,000.00	30,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	243,327.79	227,754.84	148,212.42	446,567.58
罚款及滞纳金	107,006.42	27,489.27	3,200.00	183,900.50
海关关税、增值税缓息	1,053.84	8,408.88	27,976.58	
海关滞纳金			12,194.00	
诉讼赔偿款	58,038.69			
合计	415,426.74	313,652.99	221,583.00	730,468.08

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	6,000.00	50,000.00	30,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	243,327.79	227,754.84	148,212.42	446,567.58
罚款及滞纳金	107,006.42	27,489.27	3,200.00	183,900.50
海关关税、增值税缓息	1,053.84	8,408.88	27,976.58	
海关滞纳金			12,194.00	
诉讼赔偿款	58,038.69			
合计	415,426.74	313,652.99	221,583.00	730,468.08

注释46. 所得税费用

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	11,628,578.23	12,420,403.23	6,225,218.48	4,186,250.19
递延所得税费用	188,199.78	-435,952.07	-628,902.67	-892,637.59
合计	11,816,778.01	11,984,451.16	5,596,315.81	3,293,612.60

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	88,358,359.62	94,757,354.35	50,433,198.28	25,100,205.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,253,753.94	14,213,603.15	7,564,979.74	3,765,030.81
子公司适用不同税率的影响	-169,795.34	-103,833.58	-37,506.50	-155,841.35
调整以前期间所得税的影响			-96,229.56	-53,056.05
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失影响	255,484.60	265,150.50	362,257.56	488,062.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,549,339.62		-306,990.49	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵	26,674.43	19,160.28	21,564.12	154,418.40

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
扣亏损的影响				
研发费用加计扣除		-2,409,629.19	-1,911,759.06	-905,001.80
其他				
所得税费用	11,816,778.01	11,984,451.16	5,596,315.81	3,293,812.60

所得税费用其他说明：无

注释47. 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	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助及个税手续费返还	3,354,510.53	3,709,975.95	2,621,506.98	1,086,289.17
往来款及其他	692,102.19	3,857,196.27	27,709,069.30	11,623,462.36
保函保证金		1,693,800.00		
备用金、押金、保证金	615,319.85	647,207.87	975,799.09	768,391.68
利息收入	26,402.97	28,315.39	33,204.54	54,352.56
员工购房借款退回	100,000.00			
合计	4,788,335.54	9,936,495.48	31,339,579.91	13,532,495.77

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现期间费用	19,563,124.60	29,507,986.59	21,828,404.21	22,111,904.78
员工购房借款	700,000.00	300,000.00		200,000.00
备用金、押金、保证金	1,184,068.17	499,369.62	934,539.85	1,248,383.41
对外捐赠		50,000.00	30,000.00	100,000.00
往来款及其他	10,000.00	426,426.36	834,773.33	8,908,507.82
保函保证金			1,800,000.00	
合计	21,457,192.77	30,783,782.57	25,427,717.39	32,568,796.01

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赎回理财产品	99,990,000.00	238,340,000.00	134,640,000.00	84,600,000.00
收外币远期结售汇合约交割损失	40,800.00			
合计	100,030,800.00	238,340,000.00	134,640,000.00	84,600,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买理财产品	94,690,000.00	229,540,000.00	145,740,000.00	87,600,000.00
处置子公司收到的现金净额	7,253.51			
外币远期结售汇合约交割损失	23,700.00			
合计	94,720,953.51	229,540,000.00	145,740,000.00	87,600,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
票据贴现			202,322.25	345,483.87
售后回租融资款				4,867,462.00
合计			202,322.25	5,212,945.87

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中小企业贷款保证保险				75,000.00
售后回租租赁款				5,228,336.05
上市中介服务费	2,187,000.00			
合计	2,187,000.00			5,303,336.05

注释48. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	76,541,581.61	82,772,903.19	44,836,882.47	21,806,592.79
加:信用减值损失	1,281,567.58	-340,984.84		
资产减值准备	1,925,566.41	6,788,769.65	3,788,553.73	4,687,408.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,794,519.70	11,748,182.94	10,246,115.07	8,422,655.37
无形资产摊销	195,752.85	278,041.64	357,633.48	358,952.64
长期待摊费用摊销	706,841.19	823,739.41	306,454.68	52,522.65
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)	-1,423,793.30	163,449.86	604,838.91	272,608.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	243,327.79	227,754.84	148,212.42	446,567.58

补充资料	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
列)				
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-507,785.97			
财务费用 (收益以“-”号填列)	1,523,251.52	4,156,429.63	6,655,501.92	3,312,304.72
投资损失 (收益以“-”号填列)	-1,175,388.90	-224,960.78	-244,183.43	-142,417.81
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	188,199.78	-435,952.07	-628,902.67	-892,637.59
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)	-37,479,100.27	11,201,167.79	-25,753,094.23	-6,612,933.91
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-27,331,087.08	20,786,490.35	-68,784,540.82	12,506,381.37
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	5,087,213.14	-48,557,845.47	76,021,976.96	-15,868,175.12
其他	300,000.00	1,500,000.00	-951,899.08	-598,100.92
经营活动产生的现金流量净额	30,870,666.05	90,887,186.14	46,603,549.41	27,751,728.88
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	20,556,033.34	15,246,151.14	2,062,663.50	10,056,735.14
减: 现金的年初余额	15,246,151.14	2,062,663.50	10,056,735.14	56,575,926.20
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	5,309,882.20	13,183,487.64	-7,994,071.64	-46,519,191.06

注: “其他”包括银行存款中诉讼冻结的资金、保函保证金等经营性款项的净额变动。

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、现金	20,556,033.34	15,246,151.14	2,062,663.50	10,056,735.14
其中: 库存现金	49,824.74	90,943.00	56,039.91	92,653.22
可随时用于支付的银行存款	20,506,208.60	15,155,208.14	2,006,623.59	9,964,081.92
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	20,556,033.34	15,246,151.14	2,062,663.50	10,056,735.14

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金		321,359.18	1,805,495.34	848,813.14	保证金/ 冻结银行 存款
应收账款	20,372,314.11		48,602,738.80	16,255,603.27	用于质押/ 抵押借款
固定资产	102,660,097.90	105,184,311.68	66,925,531.05	69,072,874.29	用于抵押 借款
无形资产	8,349,600.00	8,500,800.00	8,702,400.00	8,904,000.00	用于抵押 借款
合计	131,382,012.01	114,006,470.86	126,036,165.19	95,081,290.70	

说明：

- （1）使用权受限的货币资金是保证金和因诉讼被冻结的银行存款等，具体见注释 1。
- （2）使用权受限的应收账款是为本公司开展保理、押汇业务质押/抵押的应收账款。
- （3）使用权受限的固定资产、无形资产是为本公司短期借款占用的抵押资产，具体见注释 10、注释 12。

注释50. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算 汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算 汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算 汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算 汇率	折算人民币 余额
货币资金												
其中：美元	1,594,412.37	6.8101	10,858,107.68	627,575.61	6.9762	4,378,092.97	129,411.33	6.8632	888,175.83	231,511.19	6.5342	1,512,740.49
港币	5,480.66	0.8787	4,815.86	8,786.03	0.8958	7,870.53						
预付款项												
其中：美元	57,154.48	6.8101	389,227.73	33,984.00	6.9762	237,079.18	189,095.80	6.8632	1,283,101.11	64,631.20	6.5342	422,313.19
应收账款												
其中：美元	15,817,023.59	6.8101	107,715,512.38	12,812,650.61	6.9762	89,383,613.19	11,675,891.06	6.8632	80,160,823.53	5,195,329.13	6.5342	33,947,319.60
其他非流动资产												
其中：美元							33,750.00	6.8632	231,633.00			
短期借款												
其中：美元	6,376,746.02	6.8101	43,426,278.06	1,000,000.00	6.9762	6,976,200.00	8,500,008.80	6.8632	58,337,260.40	1,990,000.00	6.5342	12,937,716.00
应付账款												
其中：美元	6,304,996.43	6.8101	42,937,656.19	6,466,158.07	6.9762	45,119,985.95	7,489,523.89	6.8632	51,416,838.98	5,105,176.68	6.5342	33,371,396.17
预收款项												
其中：美元				18,733.07	6.9762	130,685.64				7,649.40	6.5342	49,982.71
合同负债												
其中：美元												
其他应付款												
其中：美元	21,313.07	6.8101	145,144.13									

注释51. 政府补助

政府补助种类	2020 年 1 月-9 月	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	3,336,229.90	3,336,229.90	详见附注六/注释 38
合计	3,336,229.90	3,336,229.90	

续：

政府补助种类	2019 年度	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		700,000.00	详见附注六/注释 26
计入其他收益的政府补助	3,688,108.03	3,688,108.03	详见附注六/注释 38
合计	3,688,108.03	4,388,108.03	

续：

政府补助种类	2018 年度	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	2,593,718.86	2,593,718.86	详见附注六/注释 38
合计	2,593,718.86	2,593,718.86	

续：

政府补助种类	2017 年度	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	700,000.00		详见附注六/注释 26
计入其他收益的政府补助	371,100.00	371,100.00	详见附注六/注释 38
合计	1,071,100.00	371,100.00	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 报告期发生的反向购买

本报告期未发生反向购买。

(四) 报告期处置子公司

本报告期未发生处置子公司的情况。

(五)其他原因的合并范围变动

1、2017 年度

本公司 2017 年未发生合并范围的变更。

2、2018 年度

(1) 2018 年注销 1 家子公司：重庆广榛光电科技有限公司于 2018 年 4 月注销，自注销之日起不再纳入合并范围。

(2) 2018 年新增合并 1 家公司：2018 年 4 月，公司与 PLAVEX Corporation 共同投资成立苏州市谐捷光电材料有限公司，公司持股比例 67%，注册资本 6000 万元人民币。截止 2018 年 12 月 31 日，尚未实缴出资。

3、2019 年度

(1) 2019 年注销 1 家子公司：苏州市谐捷光电材料有限公司于 2019 年 6 月注销，自注销之日起不再纳入合并范围。

(2) 2019 年新增合并 1 家公司：2019 年 1 月，本公司投资成立天禄（香港）光科技有限公司，持股比例 100%。

4、2020 年 1 月-9 月

(1) 2020 年 1 月-9 月注销 1 家子公司：绵阳虹凯光电科技有限公司于 2020 年 1 月注销，自注销之日起不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一)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	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
绵阳虹凯光电科技有限公司	绵阳	绵阳高新区菩提寺村	100		非同一控制合并
广州境钰光电科技有限公司	广州	广州市番禺区石基镇市莲路 88 号 2 号厂房之 1-2 楼	100		投资设立
苏州琴畅光电科技有限公司	苏州	苏州市相城区黄埭镇太东路 2990 号	100		非同一控制合并
苏州市谐捷光电材料有限公司	苏州	苏州市相城区黄埭镇太东路 2990 号	67		投资设立
重庆广榛光电科技	重庆	重庆市北碚区水土高新技术产	60	40	非同一控制合并

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)	取得方式
有限公司		业园云汉大道 5 号附 189 号		
天禄（香港）光科技 有限公司	香港	UNITD16/FONECAPITALPLACE18L UARDRDWANCHAIHONGKONG	100	投资设立

2. 重要的非全资子公司

报告期内本公司无重要的非全资子公司。

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

无

(三)在合营安排或联营企业中的权益

无

(四)重要的共同经营

无

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

(六)其他

无

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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

本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用损失情况如下：

账龄	2020 年 9 月 30 日	减值准备
应收票据	2,757,030.78	137,851.54
应收账款	195,125,723.99	11,645,674.64
其他应收款	3,134,527.74	897,556.87
合计	201,017,282.51	12,681,083.05

本公司的主要客户为京东方科技集团股份有限公司、中国电子信息产业集团有限公司、翰博高新材料（合肥）股份有限公司、明基友达集团等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司客户资源广泛，没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司保障资金周转提供支持。截止 2020 年 9 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度。

截止 2020 年 9 月 30 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2020 年 9 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	61,526,278.06				61,526,278.06
应付账款	131,685,452.88				131,685,452.88
其他应付款	4,661,882.97				4,661,882.97
其他流动负债	215,075.91				215,075.91
合计	198,088,689.82				198,088,689.82

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，但公司存在以外币结算的销售收入、材料采购和银行借款，本公司面临的外汇风险主要来源于上述业务产生的以美元计价的金融资产和金融负债。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。本公司在本报告期内签署了远期结汇合约。

（1）截止 2020 年 9 月 30 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020 年 9 月 30 日		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	10,858,107.68	4,815.86	10,862,923.54
应收账款	107,715,512.38		107,715,512.38
预付款项	389,227.73		389,227.73
其他非流动资产 ^a			
小计	118,962,847.79	4,815.86	118,967,663.65
外币金融负债：			
短期借款	43,426,278.06		43,426,278.06
应付账款	42,937,656.19		42,937,656.19
其他应付款	145,144.13		145,144.13
小计	86,509,078.38		86,509,078.38

（2）敏感性分析：

截止 2020 年 9 月 30 日，对于本公司各类美元等金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 324.54 万元。（2019 年度约 417.72 万元，2018 年度约-271.90 万元、2017 年度约-104.77 万元）。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。但公司管理层为了避免降价而导致的盈利下降的风险，采取了优化设计结构，提升产品品质等措施规避该风险。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2020 年 9 月 30 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
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小计		507,785.97		507,785.97
理财产品				
衍生金融资产		507,785.97		507,785.97
应收款项融资			3,485,796.00	3,485,796.00
资产合计		507,785.97	3,485,796.00	3,993,581.97

续：

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
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小计			5,300,000.00	5,300,000.00
理财产品			5,300,000.00	5,300,000.00
应收款项融资			239,860.00	239,860.00
资产合计			5,539,860.00	5,539,860.00

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续第二层次公允价值计量的项目为公司持有的衍生金融工具-远期结售汇，远期结售汇在计量日的公允价值按照银行远期汇率为依据来确认。

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

本公司持续第三层次公允价值计量的项目为非保本浮动收益理财产品和应收款项融资，其中非保本浮动收益理财产品的公允价值按预期收益率为依据确认；应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的最终控制方情况

本公司最终控制方是：陈凌、梅坦。

（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京宇岳达投资管理中心(有限合伙)	持股 5%以上股东
菏泽金诚利远信息科技合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东
苏州市相城球溪创业投资有限责任公司	持股 5%以上股东
苏州桥畅光电有限公司	陈凌持股 40%、梅坦持股 30%的企业
常州天瑞投资担保有限公司	陈凌持股 80%的企业
常州新北区伟盛建筑材料有限公司	陈凌持股 40%、陈凌父亲陈祖伟间接持股 59.994%并担任执行董事兼总经理的企业
常州天禄建设开发有限公司	陈凌父亲陈祖伟持股 99.99%并担任执行董事兼总经理的企业
江苏汉莱科技有限公司	陈凌父亲陈祖伟持股 99.99%并担任董事兼总经理、陈凌配偶刘丽琴及其姐姐刘华琴担任董事的企业
常州市恒远置业投资有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 49.9950%并担任执行董事兼总经理的企业
常州天禄数码科技有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 99.99%并担任执行董事兼总经理的企业
常州天禄电脑市场有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 99.99%并担任执行董事兼总经理的企业
常州龙城天禄创业投资有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 99.99%并担任执行董事兼总经理的企业
江阴天禄房产开发有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 99.99%并担任执行董事兼总经理的企业
常州天禄中创建设开发有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 99.99%并担任执行董事兼总经理的企业
常州天盛房地产咨询有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 89.9910%并担任执行董事兼总经理的企业
江苏津通激光光电技术有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 99%。陈凌配偶刘丽琴担任执行董事兼总经理的企业
常州天禄天爵房地产开发有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 94.9905%并担任执行董事兼总经理的企业
江苏天禄合同能源管理有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 50.9949%的企业
常州武进购物中心管理有限公司	陈凌父亲陈祖伟间接持股 99.99%的企业
常州府琛物业管理有限公司	陈凌配偶刘丽琴持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业
常州正大之洲冶金炉料有限公司	陈凌配偶刘丽琴持股 90%并担任执行董事兼总经理的企业
常州天禄光电科技有限公司	陈凌担任执行董事兼总经理；陈凌父亲陈祖伟间接持股 100%的企业
常州天禄显示科技有限公司	陈凌父亲陈祖伟曾间接持股 100%的企业，已于 2019 年 11 月全部转出；陈凌曾担任执行董事的企业，已于 2019 年 11 月辞去执行董事职务
常州长贸中心市场发展有限公司	陈凌父亲陈祖伟参股并担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常州长贸中心资产管理有限公司	陈凌父亲陈祖伟参股并担任董事的企业
江苏永之成典当有限公司	陈凌父亲陈祖伟参股并担任董事的企业
江苏永之信融资担保有限公司	陈凌父亲陈祖伟参股并担任董事的企业
北京路通广源电力科技有限公司	殷宇持股 100%的企业
北京隆昌达电力工程有限公司	殷宇持股 99.2%的企业
北京京富惠农业科技发展有限公司	殷宇持股 99%并担任执行董事兼经理的企业
北京兴胜安拆除有限公司	殷宇持股 99%的企业
国能通达售电有限公司	殷宇持股 98%的企业
北京隆昌达苑餐饮管理有限公司	殷宇持股 96%的企业
北京天时金衡投资管理有限公司	殷宇持股 95%的企业
北京众鑫淼投资管理有限公司	殷宇持股 87.76%并担任执行董事兼经理的企业
北京京福源物业管理有限公司	殷宇持股 50%的企业
北京富海酷车汽车文化发展有限公司	殷宇持股 50%的企业
北京中侨典当行有限公司	殷宇持股 20%并担任执行董事兼经理的企业
沈阳墨海堂文化艺术交流有限公司	殷宇配偶的父亲程爱国持股 50%并担任执行董事的企业
山东南山建设发展股份有限公司	邓岩担任董事的企业
江苏德策律师事务所	杨相宁担任主任的单位
成都川大金钟科技有限公司	杨相宁担任董事的企业
南京扬丁影视文化发展有限公司	杨相宁担任董事的企业
上海爱有网络科技有限公司	杨相宁担任董事的企业
苏州老街壹号餐饮管理有限公司	杨相宁的配偶孙海燕持股 30%的企业
苏州工业园区君特法律信息咨询服务部	杨相宁的父亲杨永水持股 100%的单位
苏州工业园区两棵树投资管理有限公司	杨相宁的父亲杨永水持股 50%并担任执行董事兼总经理；杨相宁的配偶孙海燕持股 50%的企业
泰兴市裕华建设工程有限公司	尹晓庆的姐姐尹小星持股 40%并担任执行董事兼总经理；尹晓庆的姐夫薛永兴持股 60%的企业
泰兴市德瑞工程劳务有限公司	尹晓庆姐夫薛永兴持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业
合信资成（北京）商务咨询有限责任公司	佟晓刚持股 20%的企业
中山超声科技有限公司	佟晓刚姐夫曲晋立持股 100%并担任经理的企业
山东和声医疗科技有限公司	佟晓刚姐夫曲晋立持股 51%并担任董事兼总经理的企业
北京怡兴科技有限公司	佟晓刚的姐夫曲晋立持股 50%并担任经理、执行董事的企业
南京迈达电子科技有限公司	佟晓刚的姐夫曲晋立持股 32.26%并担任执行董事的企业
张家港迈胜电子科技有限公司	佟晓刚的姐夫曲晋立持股 30.03%并担任执行董事兼总经理的企业
上海航传电子科技有限公司	佟晓刚的姐夫曲晋立担任总经理的企业
无锡兆吉正合光电科技有限公司	原董事姚斌持股 61.2%的企业，姚斌已于 2019 年 10 月卸任董事职务
苏州久峰源建筑工程有限公司	原监事汤梅花持股 40%并担任总经理的企业，汤梅花已于 2019 年 10 月卸任监事职务

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京隆昌达信息咨询有限公司	殷宇持股 99%并担任执行董事兼经理的企业
杭州与能信息技术有限公司	佟晓刚持股 25%的企业
姚斌及其关系密切的家庭成员	姚斌曾任发行人董事、副总经理、董事会秘书，已于 2019 年 10 月卸任董事职务，于 2018 年 12 月辞去副总经理、董事会秘书职务
汤梅花及其关系密切的家庭成员	曾任发行人监事，已于 2019 年 10 月卸任监事职务
王水银	副总经理
殷宇	董事
邓岩	独立董事
杨相宁	独立董事
尹晓庆	职工监事
谢卫红	职工监事
佟晓刚	副总经理、财务总监、董事会秘书
马坤	监事会主席

报告期内，曾经存在关联关系的其他关联企业具体情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州锐新光光电科技有限责任公司	陈凌父亲陈祖伟曾间接持股 100%的企业，已于 2019 年 1 月全部转出；陈凌曾担任董事的企业，已于 2018 年 1 月辞去董事职务
王克伟及其关系密切的家庭成员	王克伟曾持有发行人 10%的股份，已于 2019 年 6 月转让其所持有的全部股份
苏州兴吾通信信息科技有限公司	王克伟持股 60%并担任执行董事兼总经理的企业
苏州市恒信彩印包装有限公司	王克伟持股 55%并担任执行董事兼总经理的企业
苏州市义佳协投资管理中心（有限合伙）	陈凌曾持股 30%、梅坦曾持股 30%、马坤曾持股 15%的企业，已于 2018 年 1 月 23 日注销
苏州工业园区安娜汤时尚工作室	梅坦配偶汤颖曾为该个体工商户经营者，已于 2018 年 7 月 11 日注销
常州天禄典当行有限公司	陈凌父亲曾担任董事的企业，已于 2017 年 11 月辞去董事职务
薛文彬及其关系密切的家庭成员	薛文彬曾任发行人监事，已于 2018 年 9 月辞去监事职务
苏州菲乐光电材料有限公司	王水银的配偶王一峰曾持股 51%，已于 2018 年 10 月 31 日注销
苏州聚弘德光电科技有限公司	王水银的配偶王一峰曾持股 100%并担任执行董事兼总经理，已于 2018 年 10 月 11 日注销
杨庆勇及其关系密切的家庭成员	杨庆勇曾持有发行人 11.56%的股份，已于 2017 年 9 月转让其所持有的全部股份
海纳德国（北京）投资咨询有限公司	杨庆勇持股 95.03%并担任执行董事兼经理的企业
红胜资本管理（深圳）有限公司	杨庆勇持股 51%并担任执行董事兼总经理的企业
英纳投资（天津）有限公司	杨庆勇持股 50%并担任执行董事兼经理的企业
APCMTTRADINGPTE.LTD.	杨庆勇持股 100%的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
TIANJIINTERNATIONALPL	陈凌配偶刘丽琴曾控制的公司，已于 2017 年 4 月注销

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
广州天禄光电科技有限公司	代付电费				423,757.20
苏州久峰源建筑工程有限公司	维修工程		341,951.63	47,308.77	349,604.51
苏州菲乐光电材料有限公司	采购材料				1,175,576.92

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
常州天禄光电科技有限公司	销售商品				6,448,823.72

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈凌	850.00	2014/6/10	2017/6/9	是
梅坦、汤颖	288.00	2014/6/10	2017/6/9	是
常州天禄中创建设开发有限公司	1,100.00	2014/9/25	2017/9/24	是
梅基学、桂光瑞	390.00	2014/12/23	2017/12/23	是
梅坦、汤颖	149.00	2014/12/23	2017/12/23	是
梅坦、汤颖	430.00	2014/12/26	2017/12/26	是
常州天禄中创建设开发有限公司、陈祖伟	700.00	2015/10/27	2017/3/17	是
陈凌	5,000.00	2016/6/29	2017/6/14	是
梅坦	5,000.00	2016/6/29	2017/6/14	是
杨庆勇	5,000.00	2016/6/29	2017/6/14	是
陈凌、梅坦	2,300.00	2016/9/5	2019/9/4	是

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州天禄中创建设开发有限公司；梅坦、汤颖；陈凌、刘丽琴	2,480.00	2016/9/5	2019/9/4	是
常州天禄光电科技有限公司	3,480.00	2016/9/12	2017/9/12	是
陈凌	3,480.00	2016/9/12	2017/9/12	是
刘丽琴	3,480.00	2016/9/12	2017/9/12	是
常州天禄中创建设开发有限公司	688.00	2016/9/12	2018/9/12	是
常州天禄中创建设开发有限公司	4,291.00	2016/9/12	2018/9/12	是
陈凌、刘丽琴	500.00	2017/2/16	2018/2/15	是
马坤、钱会玲	500.00	2017/3/9	2018/3/8	是
陈凌、梅坦	5,100.00	2017/6/28	2020/6/27	是
苏州天禄光科技股份有限公司、马坤	1,100.00	2017/8/7	2020/8/6	是
陈凌	689.00	2017/8/11	2018/8/11	是
梅坦	696.00	2017/8/11	2018/8/11	是
梅坦	800.00	2017/8/23	2019/8/23	是
陈凌	5,760.00	2017/9/12	2018/9/12	是
刘丽琴	5,760.00	2017/9/12	2018/9/12	是
常州天禄光电科技有限公司	5,760.00	2017/9/12	2018/9/12	是
陈凌、刘丽琴	500.00	2018/3/15	2019/3/14	是
陈凌、刘丽琴	500.00	2018/3/15	2018/9/14	是
常州天禄光电科技有限公司	5,000.00	2018/7/24	2018/12/31	是
常州天禄光电科技有限公司	1,200.00	2018/9/14	2019/9/14	是
陈凌	1,200.00	2018/9/14	2019/9/14	是
刘丽琴	1,200.00	2018/9/14	2019/9/14	是
梅坦、汤颖	300.00	2018/11/14	2019/5/13	是
陈凌、刘丽琴	300.00	2018/11/14	2019/5/13	是
苏州天禄光科技股份有限公司、梅坦	1,500.00	2018/11/16	2021/11/15	否
陈凌、梅坦	7,000.00	2018/11/16	2021/11/15	否
王水银、王一峰	600.00	2019/7/8	2021/7/7	否
梅坦	1,050.00	2018/7/9	2019/11/30	是
陈凌	1,050.00	2018/7/9	2019/11/30	是
陈凌、梅坦	1,000.00	2017/9/27	2018/7/26	是
马坤、钱会玲	500.00	2018/3/15	2018/9/14	是
常州天禄光电科技有限公司	2,500.00	2016/10/24	2017/10/24	是
陈凌	2,500.00	2016/10/24	2017/10/24	是

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梅坦	2,500.00	2016/10/24	2017/10/24	是
常州天禄光电科技有限公司	3,000.00	2017/11/21	2018/11/21	是
陈凌	3,000.00	2017/11/21	2018/11/21	是
梅坦	3,000.00	2017/11/21	2018/11/21	是
常州天禄光电科技有限公司	4,500.00	2018/12/20	2019/12/20	是
陈凌	4,500.00	2018/12/20	2019/12/20	是
梅坦	4,500.00	2018/12/20	2019/12/20	是
陈凌, 刘丽琴	2,500.00	2019/6/3	2024/6/2	否
陈凌, 刘丽琴	2,000.00	2018/12/13	2023/12/12	否
常州天禄光电科技有限公司 (注 1)	11,880.00	2019/8/26	2022/8/25	是
常州天禄光电科技有限公司	1,350.00	2019/8/26	2022/8/25	否
陈凌、刘丽琴	4,500.00	2020/8/21	2021/8/20	否
梅坦、汤颖	4,500.00	2020/8/21	2021/8/20	否

注 1: 常州天禄光电科技有限公司 11,800.00 元的担保合同已于 2020 年 8 月 25 日提前履行完毕。

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

2015 年度, 公司因资金周转需要向江苏永之信融资担保有限公司借款 700 万元。公司已于 2017 年 3 月归还永之信全部借款本金及 76.83 万元利息。

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额(万元)	起始日	到期日	说明
佟晓刚	20.00	2017/1/19	2017/4/12	临时借款
佟晓刚	160.00	2017/1/22	2017/4/12	临时借款
佟晓刚	100.00	2017/2/13	2017/4/12	临时借款
姚斌	181.00	2017/1/23	2017/4/10	临时借款
姚斌	300.00	2017/2/10	2017/4/10	临时借款
合计	761.00			

关联方拆出资金说明: 报告期内向关联方拆出资金共计 761 万元, 均于到期日全部归还, 主要为关联方临时资金周转, 因拆借时间较短, 未收取利息。

除上述关联方资金拆借外, 公司报告期外资金拆出余额截止 2017 年 12 月 31 日分别为常州天禄光电科技有限公司 4,125,825.42 元, 广州天禄光电科技有限公司 17,618,029.26 元, 2018 年底已全部收回, 并按照银行同期贷款利率收取利息 3,618,804.22 元。

6. 关联方资产转让

报告期内，公司为扩大经营规模建设了二期厂房，需要配套空调系统等相关设备。江苏汉莱科技有限公司（以下简称“江苏汉莱”）闲置的相关设备质量良好，能够满足公司需求。因此，2017 年 12 月公司向江苏汉莱采购了相关设备，该项关联采购具有合理性和必要性。

公司委托常州永申人合资产评估事务所（普通合伙）对上述采购设备进行了价值评估，并由其出具了《资产评估报告》（常永申评报字（2017）第 1028 号），评估资产价值为 315.57 万元。公司与江苏汉莱参照评估价值后确定交易价格为 313.97 万元，交易价格公允。

7. 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	3,832,305.32	6,082,048.62	6,265,469.13	5,227,192.49

8. 关联方往来款项余额

(1) 应收账款

关联方名称	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
广州天禄光电科技有限公司							15,566,694.19	3,813,344.47
苏州桥畅光电有限公司	6,405.00	6,405.00	6,405.00	6,405.00	6,405.00	6,405.00	6,405.00	5,124.00

(2) 其他应收款

关联方名称	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
常州天禄光电科技有限公司							4,125,825.42	412,582.54
广州天禄光电科技有限公司							17,618,029.26	2,445,773.35

(3) 应付账款

关联方名称	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
广州天禄光电科技有限公司							778,180.90	
苏州久峰源建筑工程有限公司					47,600.00		17,500.00	
苏州菲乐光电科技有限公司							728,285.00	

(4) 其他应付款

关联方名称	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
梅坦			1,598,447.64	4,459,285.81

十二、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司资产负债表日不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

（一）重要的非调整事项

无

（二）利润分配情况

无

（三）销售退回

无

（四）其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	185,247,624.77	186,374,246.94	179,720,173.63	72,025,015.50
1 至 2 年	355.20	513,025.52	13,695.53	4,586,750.41
2 至 3 年	217,369.40	12,607.43	100,279.84	11,477,778.86
3 至 4 年	1,400.00	97,242.38	194,403.59	316,351.50
4 至 5 年	106,238.34	194,403.59	316,351.50	123,006.79
5 年以上	880,538.84	695,131.21	378,779.71	255,772.92
小计	186,453,526.55	187,886,657.07	180,723,683.80	88,784,675.98
减：坏账准备	9,728,639.03	8,617,046.76	8,800,203.42	8,015,613.58
合计	176,724,887.52	179,269,610.31	171,923,480.38	80,769,062.40

2. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2020 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	186,453,526.55	100.00	9,728,639.03	5.22	176,724,887.52
组合 1：账龄组合	175,149,165.34	93.94	9,728,639.03	5.55	165,420,526.31
组合 2：合并范围内单位往来组合	11,304,361.21	6.06			11,304,361.21
合计	186,453,526.55	100.00	9,728,639.03	/	176,724,887.52

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	187,886,657.07	100.00	8,617,046.76	4.59	179,269,610.31
组合 1：账龄组合	154,766,144.41	82.37	8,617,046.76	5.57	146,149,097.65
组合 2：合并范围内单位往来组合	33,120,512.66	17.63			33,120,512.66

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	187,886,657.07	100.00	8,617,046.76	/	179,269,610.31

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	180,723,683.80	100.00	8,800,203.42	4.87	171,923,480.38
组合 1: 账龄组合	161,797,254.39	89.53	8,800,203.42	5.44	152,997,050.97
组合 2: 合并范围内单位往来组合	18,926,429.41	10.47			18,926,429.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	180,723,683.80	100.00	8,800,203.42	/	171,923,480.38

续:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,784,675.98	100.00	8,015,613.58	9.03	80,769,062.40
组合 1: 账龄组合	88,784,675.98	100.00	8,015,613.58	9.03	80,769,062.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	88,784,675.98	100.00	8,015,613.58	/	80,769,062.40

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 组合 1: 账龄组合

账龄	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	173,943,263.56	8,697,163.18	5.00
1—2 年	355.20	35.52	10.00
2—3 年	217,369.40	65,210.82	30.00
3—4 年	1,400.00	700	50.00
4—5 年	106,238.34	84,990.67	80.00
5 年以上	880,538.84	880,538.84	100.00
合计	175,149,165.34	9,728,639.03	/

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	153,253,734.28	7,662,686.71	5.00
1—2 年	513,025.52	51,302.55	10.00
2—3 年	12,807.43	3,782.23	30.00
3—4 年	97,242.38	48,621.19	50.00
4—5 年	194,403.59	155,522.87	80.00
5 年以上	695,131.21	695,131.21	100.00
合计	154,766,144.41	8,617,046.76	/

2) 组合 2: 合并范围内单位往来组合

未计提坏账

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

1) 组合 1: 账龄组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	160,793,744.22	8,039,687.21	5.00
1—2 年	13,695.53	1,369.55	10.00
2—3 年	100,279.84	30,083.95	30.00
3—4 年	194,403.59	97,201.80	50.00
4—5 年	316,351.50	253,081.20	80.00
5 年以上	378,779.71	378,779.71	100.00
合计	161,797,254.39	8,800,203.42	/

续：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	72,025,015.50	3,601,250.78	5.00
1—2 年	4,586,750.41	458,675.04	10.00
2—3 年	11,477,778.86	3,443,333.66	30.00
3—4 年	316,351.50	158,175.75	50.00
4—5 年	123,006.79	98,405.43	80.00
5 年以上	255,772.92	255,772.92	100.00
合计	88,784,675.98	8,015,613.58	/

2) 组合 2: 合并范围内单位往来组合

未计提坏账

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,800,203.42	-183,156.66			8,617,046.76
合计	8,800,203.42	-183,156.66			8,617,046.76

续：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 9 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,617,046.76	1,111,592.27			9,728,639.03
合计	8,617,046.76	1,111,592.27			9,728,639.03

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,123,717.01	1,908,991.04		18,094.47	8,015,613.58

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
合计	6,123,717.01	1,909,991.04		18,094.47	8,015,613.58

续:

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,015,613.58	784,589.84			8,800,203.42
合计	8,015,613.58	784,589.84			8,800,203.42

5. 本报告期实际核销的应收账款。

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
实际核销的应收账款				18,094.47

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2020 年 9 月 30 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
京东方科技集团股份有限公司	50,953,442.09	27.32	2,547,672.10
明基友达集团	46,562,135.13	24.97	2,328,106.76
翰博高新材料(合肥)股份有限公司	18,538,245.59	9.94	926,912.28
中国电子信息产业集团有限公司	17,611,103.89	9.45	880,555.19
中强光电股份有限公司	13,735,683.33	7.37	686,784.17
合计	147,400,610.03	79.05	7,370,030.50

续:

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
明基友达集团	42,647,344.79	22.70	2,132,367.24
京东方科技集团股份有限公司	40,497,131.81	21.55	2,029,727.59
广州境钰光电科技有限公司	33,120,512.66	17.63	
翰博高新材料(合肥)股份有限公司	18,744,846.60	9.98	937,242.33
中国电子信息产业集团有限公司	16,704,390.51	8.89	835,219.53
合计	151,714,226.37	80.75	5,934,556.69

续：

单位名称	2018 年 12 月 31 日	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
翰博高新材料(合肥)股份有限公司	42,078,280.25	23.29	2,103,914.01
京东方科技集团股份有限公司	39,001,223.86	21.58	1,952,983.79
明基友达集团	23,859,557.24	13.20	1,193,032.27
广州境钰光电科技有限公司	18,926,429.41	10.47	
中国电子信息产业集团有限公司	17,217,489.86	9.53	860,874.49
合计	141,082,980.62	78.07	6,110,804.56

续：

单位名称	2017 年 12 月 31 日	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
京东方科技集团股份有限公司	26,861,401.29	30.26	1,344,693.73
广州天禄光电科技有限公司	15,566,694.19	17.53	3,813,344.47
翰博高新材料(合肥)股份有限公司	14,774,953.17	16.64	738,747.66
中国电子信息产业集团有限公司	9,376,310.29	10.56	468,815.51
明基友达集团	5,420,094.62	6.10	271,004.73
合计	71,999,453.56	81.09	6,636,606.10

注：本财务报表附注披露的前 5 名客户的应收账款情况已将受同一实际控制人控制的销售客户合并计算。

其中：京东方科技集团股份有限公司包括北京京东方茶谷电子有限公司、重庆京东方显示照明有限公司、高创（苏州）电子有限公司、合肥京东方显示光源有限公司、苏州京东方信息科技有限公司、京东方光科技有限公司、合肥京东方视讯科技有限公司、厦门京东方电子有限公司、北京京东方显示技术有限公司、重庆京东方智慧电子系统有限公司。

中国电子信息产业集团有限公司包括福建捷联电子有限公司、冠捷显示科技（北海）有限公司、南京中电熊猫液晶显示科技有限公司、冠捷显示科技（厦门）有限公司、冠捷显示科技（中国）有限公司、南京中电熊猫照明有限公司、冠捷科技（青岛）有限公司、冠捷科技（北京）有限公司。

明基友达集团包括苏州佳世达电子有限公司、达亮电子（苏州）有限公司、辅讯光电工业（苏州）有限公司、苏州佳世达电通有限公司、苏州佳世达光电有限公司、友达光电股份有限公司、景智电子（合肥）有限公司、达运精密工业（厦门）有限公司、友达光电（厦门）有限公司、友达光电（苏州）有限公司、达运精密工业股份有限公司。

翰博高新材料(合肥)股份有限公司包括翰博高新材料（合肥）股份有限公司、福映光电（北京）有限公司、重庆翰博光电有限公司、合肥福映光电有限公司、博讯光电科技（合肥）有限公司、重庆福映光电有限公司。

中强光电股份有限公司包括苏州璨宇光学有限公司、苏州璨鸿光电有限公司、苏州璨曜光电有限公司。

注释2. 其他应收款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,676,191.77	1,275,678.50	1,166,578.33	32,256,840.52
合计	1,676,191.77	1,275,678.50	1,166,578.33	32,256,840.52

1. 其他应收款账龄披露

账龄	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	1,169,201.61	862,016.30	627,620.62	12,563,257.40
1 至 2 年	502,424.87	134,700.00	292,598.60	18,638,098.28
2 至 3 年	41,900.00	236,475.73	300,000.00	3,924,284.70
3 至 4 年	87,875.73	300,000.00	112,000.00	205,000.00
4 至 5 年	200,000.00	100,000.00	205,000.00	32,000.00
5 年以上	320,000.00	234,200.00	29,200.00	
小计	2,321,402.21	1,867,392.03	1,566,419.22	35,362,640.38
减：坏账准备	645,210.44	591,713.53	399,840.89	3,105,799.86
合计	1,676,191.77	1,275,678.50	1,166,578.33	32,256,840.52

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
备用金/押金/保证金	497,217.31	501,767.46	640,618.47	621,457.22
往来款及其他	324,184.90	365,624.57	225,800.75	33,941,183.16
员工购房借款	1,500,000.00	1,000,000.00	700,000.00	800,000.00
合计	2,321,402.21	1,867,392.03	1,566,419.22	35,362,640.38

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,321,402.21	645,210.44	1,676,191.77
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,321,402.21	645,210.44	1,676,191.77

续：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,867,392.03	591,713.53	1,275,678.50
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,867,392.03	591,713.53	1,275,678.50

续：

项目	2019 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,566,419.22	399,840.89	1,166,578.33
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,566,419.22	399,840.89	1,166,578.33

4. 按坏账准备计提方法分类披露

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2020 年 9 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,321,402.21	100.00	645,210.44	27.79	1,676,191.77
组合 1：账龄组合	2,321,402.21	100.00	645,210.44	27.79	1,676,191.77
组合 2：合并范围内单位往来组合					
合计	2,321,402.21	100.00	645,210.44	/	1,676,191.77

续：

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,867,392.03	100.00	591,713.53	31.69	1,275,678.50
组合 1：账龄组合	1,867,392.03	100.00	591,713.53	31.69	1,275,678.50
组合 2：合并范围内单位往					

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
来组合					
合计	1,867,392.03	100.00	591,713.53	/	1,275,678.50

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,566,419.22	100.00	399,840.89	25.53	1,166,578.33
组合 1: 账龄组合	1,566,419.22	100.00	399,840.89	25.53	1,166,578.33
组合 2: 合并范围内单位往来组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,566,419.22	100.00	399,840.89	/	1,166,578.33

续:

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,362,640.38	100.00	3,105,799.86	8.78	32,256,840.52
组合 1: 账龄组合	23,364,765.32	66.07	3,105,799.86	13.29	20,258,965.46
组合 3: 合并范围内的关联方往来	11,997,875.06	33.93			11,997,875.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,362,640.38	100.00	3,105,799.86	/	32,256,840.52

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 组合 1: 账龄组合

账龄	2020 年 9 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,169,201.61	58,460.08	5.00
1—2 年	502,424.87	50,242.49	10.00
2—3 年	41,900.00	12,570.00	30.00
3—4 年	87,875.73	43,937.87	50.00
4—5 年	200,000.00	160,000.00	80.00
5 年以上	320,000.00	320,000.00	100.00
合计	2,321,402.21	645,210.44	/

续:

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	862,016.30	43,100.82	5.00
1—2 年	134,700.00	13,470.00	10.00
2—3 年	236,475.73	70,942.71	30.00
3—4 年	300,000.00	150,000.00	50.00
4—5 年	100,000.00	80,000.00	80.00
5 年以上	234,200.00	234,200.00	100.00
合计	1,867,392.03	591,713.53	/

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

1) 组合 1: 账龄组合

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	627,620.62	31,381.03	5.00
1—2 年	292,598.60	29,259.86	10.00
2—3 年	300,000.00	90,000.00	30.00
3—4 年	112,000.00	56,000.00	50.00
4—5 年	205,000.00	164,000.00	80.00
5 年以上	29,200.00	29,200.00	100.00
合计	1,566,419.22	399,840.89	/

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	932,040.34	46,602.02	5.00

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	18,638,098.28	1,863,809.83	10.00
2-3 年	3,557,626.70	1,067,288.01	30.00
3-4 年	205,000.00	102,500.00	50.00
4-5 年	32,000.00	25,600.00	80.00
5 年以上			
合计	23,364,765.32	3,105,799.86	/

7. 其他应收款坏账准备计提情况

(1) 本公司于 2019 年 1 月 1 日按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2020 年 1 月-9 月			
	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)	
年初余额	591,713.53			591,713.53
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,496.91			53,496.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	645,210.44			645,210.44

续:

坏账准备	2019 年度			
	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)	
年初余额	399,840.89			399,840.89

坏账准备	2019 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
年初余额在 本期				
--转入第二 阶段				
--转入第三 阶段				
--转回第二 阶段				
--转回第一 阶段				
本期计提	191,872.64			191,872.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	591,713.53			591,713.53

(2) 本公司 2018 年 12 月 31 日之前按已发生损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2017 年 1 月 1 日	本期变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	1,766,255.50	1,339,544.36			3,105,799.86
组合 1: 账龄组合	1,766,255.50	1,339,544.36			3,105,799.86
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备的 其他应收款					
合计	1,766,255.50	1,339,544.36			3,105,799.86

续:

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单 独计提坏账准备的					

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,105,799.86	-2,705,958.97			399,840.89
组合 1: 账龄组合	3,105,799.86	-2,705,958.97			399,840.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,105,799.86	-2,705,958.97			399,840.89

8. 报告期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 9 月 30 日	账龄	占其他应收款期末 余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
祝坤林等在职员工	员工购房借款	1,500,000.00	1 至 5 年	64.62	525,000.00
深圳康佳电子科技有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	2.15	5,000.00
高创(苏州)电子有限公司	产品风险保证金	100,000.00	1 年以内	4.31	5,000.00
张国民	备用金	60,345.00	1-2 年	2.60	6,034.50
吴明	备用金	50,000.00	1 年以内	2.15	2,500.00
合计		1,760,345.00	/	75.83	543,534.50

续:

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末 余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
祝坤林等在职员工	员工购房借款	1,000,000.00	1 至 5 年	53.53	475,000.00
高创(苏州)电子有限公司	产品风险保证金	100,000.00	1 年以内	5.36	5,000.00
张国民	备用金	70,331.69	1 年以内	3.77	3,516.58
深圳康佳电子科技有限公司	保证金	52,388.39	1 年以内	2.81	2,619.42
任永刚	备用金	50,000.00	1 至 2 年	2.68	5,000.00
合计		1,272,720.08		68.15	491,136.00

续:

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
祝坤林等在职员工	员工购房借款	700,000.00	1 至 5 年	44.70	310,000.00
马坤	备用金	160,000.00	1 年以内	10.21	8,000.00
姚斌	备用金	62,000.00	1 年以内 3 至 4 年	3.96	8,500.00
张国民	备用金	59,092.30	1 年以内	3.77	2,954.62
李义军	备用金	56,122.87	1 至 2 年	3.58	5,612.29
合计		1,037,215.17		66.22	335,066.91

续:

单位名称	款项性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末 余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州天禄光电科技 有限公司	关联方往来款	17,618,029.26	1 至 2 年 2 至 3 年	49.82	2,445,773.35
广州境征光电科技 有限公司	关联方往来款	11,631,217.06	1 年以内	32.89	
常州天禄光电科技 有限公司	关联方往来款	4,125,825.42	1 至 2 年	11.67	412,582.54
祝坤林等在职员工	员工购房借款	800,000.00	1 至 4 年	2.26	170,000.00
重庆广棱光电科技 有限公司	关联方往来款	366,658.00	1 年以内	1.04	
合计		34,541,729.74	/	97.68	3,028,355.89

注释3. 长期股权投资

项目	2020 年 9 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	13,009,123.43		13,009,123.43	23,009,123.43	10,000,000.00	13,009,123.43
对联营、合营企 业投资						
合计	13,009,123.43		13,009,123.43	23,009,123.43	10,000,000.00	13,009,123.43

续:

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	23,000,000.00	10,000,000.00	13,000,000.00	25,710,000.00	10,000,000.00	15,710,000.00
对联营、合营企 业投资						
合计	23,000,000.00	10,000,000.00	13,000,000.00	25,710,000.00	10,000,000.00	15,710,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绵阳虹凯光电科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
苏州琴畅光电科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
广州境钰光电科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆广樾光电科技有限公司	2,710,000.00	2,710,000.00			2,710,000.00		
合计	25,710,000.00	25,710,000.00			25,710,000.00		10,000,000.00

续：

被投资单位	初始投资成本	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绵阳虹凯光电科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
苏州琴畅光电科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
广州境钰光电科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆广樾光电科技有限公司	2,710,000.00	2,710,000.00		2,710,000.00			
合计	25,710,000.00	25,710,000.00		2,710,000.00	23,000,000.00		10,000,000.00

续：

被投资单位	初始投资成本	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绵阳虹凯光电科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
苏州梦畅光电科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
广州境铎光电科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
天禄（香港）光电有限公司	9,123.43		9,123.43		9,123.43		
合计	23,009,123.43	23,000,000.00	9,123.43		23,009,123.43		10,000,000.00

续：

被投资单位	初始投资成本	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绵阳虹凯光电科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			
苏州梦畅光电科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
广州境铎光电科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
天禄（香港）光电有限公司	9,123.43	9,123.43			9,123.43		
合计	23,009,123.43	23,009,123.43		10,000,000.00	13,009,123.43		

2、对联营、合营企业投资

无

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年 1 月-9 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	435,005,197.46	306,625,405.59	554,567,789.21	408,466,566.47
其他业务	31,378,476.61	20,662,964.51	63,960,335.42	46,857,246.79

续:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	529,260,980.82	432,098,410.32	361,715,140.74	283,183,081.06
其他业务	49,590,860.70	35,124,593.62	31,056,541.15	25,610,124.91

2. 2020 年 1 月-9 月合同产生的收入情况

合同分类	主营业务产品销售	合计
一、商品类型		
台式显示器	274,677,355.01	274,677,355.01
笔记本电脑	106,958,018.87	106,958,018.87
灯具	23,454,157.69	23,454,157.69
液晶电视	15,136,522.94	15,136,522.94
平板电脑	14,404,278.62	14,404,278.62
其他	374,864.33	374,864.33
合计	435,005,197.46	435,005,197.46
二、按经营地区分类		
华东	251,710,234.62	251,710,234.62
华南	10,439,718.43	10,439,718.43
华北	54,903,488.49	54,903,488.49
西南	92,689,544.99	92,689,544.99
华中	16,769,780.56	16,769,780.56
境外	8,492,430.37	8,492,430.37
合计	435,005,197.46	435,005,197.46

注释5. 投资收益

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财收益	100,869.31	213,710.14	209,798.92	142,417.81
股权处置收益	-9,280,300.42		-818,641.32	
外币远期结售汇合				
约交割损益	17,100.00			

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合计	-9,162,331.11	213,710.14	-608,842.40	142,417.81

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,229,095.90	-163,449.86	-604,838.91	-272,608.49
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,354,510.53	4,388,108.03	2,593,718.86	371,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			3,413,966.25	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	524,885.97			

项目	2020 年 1 月-9 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,268.55	-306,252.68	90,918.77	-700,571.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	109,658.51	246,828.70	271,971.55	157,606.98
减：所得税影响额	830,843.56	623,838.01	844,966.74	34,646.92
少数股东权益影响额（税后）				
合计	5,369,038.80	3,541,396.18	4,920,769.78	-479,119.51

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020 年 1 月-9 月		
	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	25.39	0.99	0.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.61	0.92	0.92

续：

报告期利润	2019 年度		
	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	37.32	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.72	1.02	1.02

续：

报告期利润	2018 年度		
	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	28.38	0.58	0.58

报告期利润	2018 年度		
	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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.26	0.52	0.52

续:

报告期利润	2017 年度		
	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	17.49	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.87	0.29	0.29

苏州天禄光科技股份有限公司

(公章)

二〇二〇年十一月十日



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 梁岩、杨雄
经营范围

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

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至 长期
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

说明

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



此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 110001580146
No. of Certificate
批准注册会计协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇八年十一月三日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名: 徐士宝
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1979-10-23
Date of birth
工作单位: 北京注册会计师协会
Working unit
身份证号: 372425197910234372
Identity card No.

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

王信 (原北京注册会计师协会)
Wang Xin (Former Beijing Institute of CPAs)

同意调出
Agree the holder to be transferred to

王信 (原北京注册会计师协会)
Wang Xin (Former Beijing Institute of CPAs)

2012年2月4日

2012

2013

2014

2015

2016

2017

2018

2019

2020

2021

2022

2023

2024

2025

2026

2027

2028

2029

2030

2031

2032

2033

2034

2035

2036

2037

2038

2039

2040

2041

2042

2043

2044

2045

2046

2047

2048

2049

2050

2051

2052

2053

2054

2055

2056

2057

2058

2059

2060

2061

2062

2063

2064

2065

2066

2067

2068

2069

2070

2071

2072

2073

2074

2075

2076

2077

2078

2079

2080

2081

2082

2083

2084

2085

2086

2087

2088

2089

2090

2091

2092

2093

2094

2095

2096

2097

2098

2099

2100

2101

2102

2103

2104

2105

2106

2107

2108

2109

2110

2111

2112

2113

2114

2115

2116

2117

2118

2119

2120

2121

2122

2123

2124

2125

2126

2127

2128

2129

2130

2131

2132

2133

2134

2135

2136

2137

2138

2139

2140

2141

2142

2143

2144

2145

2146

2147

2148

2149

2150

2151

2152

2153

2154

2155

2156

2157

2158

2159

2160

2161

2162

2163

2164

2165

2166

2167

2168

2169

2170

2171

2172

2173

2174

2175

2176

2177

2178

2179

2180

2181

2182

2183

2184

2185

2186

2187

2188

2189

2190

2191

2192

2193

2194

2195

2196

2197

2198

2199

2200

2201

2202

2203

2204

2205

2206

2207

2208

2209

2210

2211

2212

2213

2214

2215

2216

2217

2218

2219

2220

2221

2222

2223

2224

2225

2226

2227

2228

2229

2230

2231

2232

2233

2234

2235

2236

2237

2238

2239

2240

2241

2242

2243

2244

2245

2246

2247

2248

2249

2250

2251

2252

2253

2254

2255

2256

2257

2258

2259

2260

2261

2262

2263

2264

2265

2266

2267

2268

2269

2270

2271

2272

2273

2274

2275

2276

2277

2278

2279

2280

2281

2282

2283

2284

2285

2286

2287

2288

2289

2290

2291

2292

2293

2294

2295

2296

2297

2298

2299

2300

2301

2302

2303

2304

2305

2306

2307

2308

2309

2310

2311

2312

2313

2314

2315

2316

2317

2318

2319

2320

2321

2322

2323

2324

2325

2326

2327

2328

2329

2330

2331

2332

2333

2334

2335

2336

2337

2338

2339

2340

2341

2342

2343

2344

2345

2346

2347

2348

2349

2350

2351

2352

2353

2354

2355

2356

2357

2358

2359

2360

2361

2362

2363

2364

2365

2366

2367

2368

2369

2370

2371

2372

2373

2374

2375

2376

2377

2378

2379

2380

2381

2382

2383

2384

2385

2386

2387

2388

2389

2390

2391

2392

2393

2394

2395

2396

2397

2398

2399

2400

2401

2402

2403

2404

2405

2406

2407

2408

2409

2410

2411

2412

2413

2414

2415

2416

2417

2418

2419

2420

2421

2422

2423

2424

2425

2426

2427

2428

2429

2430

2431

2432

2433

2434

2435

2436

2437

2438

2439

2440

2441

2442

2443

2444

2445

2446

2447

2448

2449

2450

2451

2452

2453

2454

2455

2456

2457

2458

2459

2460

2461

2462

2463

2464

2465

2466

2467

2468

2469

2470

2471

2472

2473

2474

2475

2476

2477

2478

2479

2480

2481

2482

2483

2484

2485

2486

2487

2488

2489

2490

2491

2492

2493

2494

2495

2496

2497

2498

2499

2500

2501

2502

2503

2504

2505

2506

2507

2508

2509

2510

2511

2512

2513

2514

2515

2516

2517

2518

2519

2520

2521

2522

2523

2524

2525

2526

2527

2528

2529

2530

2531

2532

2533

2534

2535

2536

2537

2538

2539

2540

2541

2542

2543

2544

2545

2546

2547

2548

2549

2550

2551

2552

2553

2554

2555

2556

2557

2558

2559

2560

2561

2562

2563

2564

2565

2566

2567

2568

2569

2570

2571

2572

2573

2574

2575

2576

2577

2578

2579

2580

2581

2582

2583

2584

2585

2586

2587

2588

2589

2590

2591

2592

2593

2594

2595

2596

2597

2598

2599

2600

2601

2602

2603

2604

2605

2606

2607

2608

2609

2610

2611

2612

2613

2614

2615

2616

2617

2618

2619

2620

2621

2622

2623

2624

2625

2626

2627

2628

2629

2630

2631

2632

2633

2634

2635

2636

2637

2638

2639

2640

2641

2642

2643

2644

2645

2646

2647

2648

2649

2650

2651

2652

2653

2654

2655

2656

2657

2658

2659

2660

2661

2662

2663

2664

2665

2666

2667

2668

2669

2670

2671

2672

2673

2674

2675

2676

2677

2678

2679

2680

2681

2682

2683

2684

2685

2686

2687

2688

2689

2690

2691

2692

2693

2694

2695

2696

2697

2698

2699

2700

2701

2702

2703

2704

2705

2706

2707

2708

2709

2710

2711

2712

2713

2714

2715

2716

2717

2718

2719

2720

2721

2722

2723

2724

2725

2726

2727

2728

2729

2730

2731

2732

2733

2734

2735

2736

2737

2738

2739

2740

2741

2742

2743

2744

2745

2746

2747

2748

2749

2750

2751

2752

2753

2754

2755

2756

2757

2758

2759

2760

2761

2762

2763

2764

2765

2766

2767

2768

2769

2770

2771

2772

2773

2774

2775

2776

2777

2778

2779

2780

2781

2782

2783

2784

2785

2786

2787

2788

2789

2790

2791

2792

2793

2794

2795

2796

2797

2798

2799

2800

2801

2802

2803

2804

2805

2806

2807

2808

2809

2810

2811

2812

2813

2814

2815

2816

2817

2818

2819

2820

2821

2822

2823

2824

2825

2826

2827

2828

2829

2830

2831

2832

2833

2834

2835

2836

2837

2838

2839

2840

2841

2842

2843

2844

2845

2846

2847

2848

2849

2850

2851

2852

2853

2854

2855

2856

2857

2858

2859

2860

2861

2862

2863

2864

2865

2866

2867

2868

2869

2870

2871

2872

2873

2874

2875

2876

2877

2878

2879

2880

2881

2882

2883

2884

2885

2886

2887

2888

2889

2890

2891

2892

2893

2894

2895

2896

2897

2898

2899

2900

2901

2902

2903

2904

2905

2906

2907

2908

2909

2910

2911

2912

2913

2914

2915

2916

2917

2918

2919

2920

2921

2922

2923

2924

2925

2926

2927

2928

2929

2930

2931

2932

2933

2934

2935

2936

2937

2938

2939

2940

2941

2942

2943

2944

2945

2946

2947

2948

2949

2950

2951

2952

2953

2954

2955

2956

2957

2958

2959

2960

2961

2962

2963

2964

2965

2966

2967

2968

2969

2970

2971

2972

2973

2974

2975

2976

2977

2978

2979

2980

2981

2982

2983

2984

2985

2986

2987

2988

2989

2990

2991

2992

2993

2994

2995

2996

2997

2998

2999

3000

3001

3002

3003

3004

3005

3006

3007

3008

3009

3010

3011

3012

3013

3014

3015

3016

3017

3018

3019

3020

3021

3022

3023

3024

3025

3026

3027

3028

3029

3030

3031

3032

3033

3034

3035

3036

3037

3038

3039

3040

3041

3042

3043

3044

3045

3046

3047

3048

3049

3050

3051

3052

3053

3054

3055

3056

3057

3058

3059

3060

3061

3062

3063

3064

3065

3066

3067

3068

3069

3070

3071

3072

3073

3074

3075

3076

3077

3078

3079

3080

3081

3082

3083

3084

3085

3086

3087

3088

3089

3090

3091

3092

3093

3094

3095

3096

3097

3098

3099

3100

3101

3102

3103

3104

3105

3106

3107

3108

3109

3110

3111

3112

3113

3114

3115

3116

3117

3118

3119

3120

3121

3122

3123

3124

3125

3126

3127

3128

3129

3130

3131

3132

3133

3134

3135

3136

3137

3138

3139

3140

3141

3142

3143

3144

3145

3146

3147

3148

3149

3150

3151

3152

3153

3154

3155

3156

3157

3158

3159

3160

3161

3162

3163

3164

3165

3166

3167

3168

3169

3170

3171

3172

3173

3174

3175

3176

3177

3178

3179

3180

3181

3182

3183

3184

3185

3186

3187

3188

3189

3190

3191

3192

3193

3194

3195

3196

3197

3198

3199

3200

3201

3202

3203

3204

3205

3206

3207

3208

3209

3210



证书编号: 3201000250007
No. of Certificate:
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: Jiangsu Institute of CPAs
发证日期: 二〇〇八年一月一日
Date of Issuance: 2008-01-01

姓名: 张丽芳
Name: Zhang Lirang
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1978-04-12
Date of Birth: 1978-04-12
工作单位: 南京嘉信联合会计师事务所
Working Unit: Nanjing Jiashun United Accounting Firm



有效期一年
Valid for one year
or another year after

姓名: 张丽芳
Full name: Zhang Lirang
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1978-04-12
Date of Birth: 1978-04-12
工作单位: 南京嘉信联合会计师事务所
Working Unit: Nanjing Jiashun United Accounting Firm
身份证号码: 320100197804121348
Identity Card No.: 320100197804121348



注册会计师工作单位变更需要登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注意事项

1. 注册会计师执行业务, 应当同时向委托人出具本证书。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate where necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.