深圳市杰普特光电股份有限公司

审　计　报　告

瑞华审字[2019]48490022 号

目　录

一、 审计报告 …… 1-6

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表 …… 7-8

2、 合并利润表 …… 9

3、 合并现金流量表 …… 10

4、 合并股东权益变动表 …… 11-14

5、 资产负债表 …… 15-16

6、 利润表 …… 17

7、 现金流量表 …… 18

8、 股东权益变动表 …… 19-22

9、 财务报表附注 …… 23-182

三、 本所营业执照及执业许可证（复印件）

四、 签字注册会计师资格证书（复印件）

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层
Postal Address:9/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588　传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华审字[2019]48490022 号

深圳市杰普特光电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市杰普特光电股份有限公司（以下简称“杰普特公司”）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了杰普特公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。我们确定 2016 年度、2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月期间的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

杰普特公司的营业收入主要源于激光/光学智能装备，激光器和光纤器件的销售收入。如财务报表附注六、28 所述，杰普特公司 2019 年 1-6 月合并营业收入为人民币 301,818,769.79 元，2018 年度合并营业收入为人民币 666,254,240.69 元，相比 2017 年增加 5.20%，2017 年度合并营业收入为人民币 633,339,257.53 元，相比 2016 年增加 149.85%，2016 年度合并营业收入为人民币 253,486,738.22 元，杰普特公司收入确认时点和原则详见财务报表附注四、23。

由于收入是公司关键业绩指标之一，我们重点关注收入确认的真实性、完整性和截止性，所以我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）内部控制测试：我们测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

（2）合同检查：我们获取了公司与客户签订的销售协议，对合同关键条款进行核实，主要包括对发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等条款的检查；

（3）关联关系检查：我们关注重大异常交易，选取主要客户，通过查询其经营范围、主要产品、注册地址、股东情况以及关键管理人员等信息，分析其采购公司产品的合理用途；并询问公司相关人员以及实地走访，确认客户与公司是否存在关联关系；检查银行对账单和大额现金交易，关注是否存在异常资金流动；

（4）销售单据检查：检查公司与客户的合同、购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、定期对账函、验收单等资料；

（5）退换货检查：我们获取了公司退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

（6）向主要客户函证款项余额及当期销售额；

（7）走访主要客户，特别是新增客户，了解客户的基本信息、采购情况、关联关系以及信誉状况等；

（8）截止性测试：获取了公司报告期内的销售收入明细账，通过测试截止日前及截止日后客户签收验收单据的日期及对应的确认期间，检查收入是否跨期；

（9）取得公司银行开户清单及所有银行流水，从资金流水中查看是否存在除货款以外往来，是否有超出正常经营范围的交易。

（二）应收账款预期信用损失的计量

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、10 以及附注六、3。

应收账款于 2019 年 6 月 30 日的账面价值为人民币 195,952,282.51 元，较 2018 年 12 月 31 日增加 54,726,534.08 元，增长 38.75%；2018 年 12 月 31 日的账面价值为人民币 141,225,748.43 元，相比 2017 年增加 81.67%；2017 年 12 月 31 日的账面价值为人民币 77,737,727.30 元，相比 2016 年增加 18.14%；2016 年 12 月 31 日的账面价值为人民币 65,802,201.52 元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生损失对财务报表影响较为重大。鉴于应收账款年末账面价值的确定需要管理层识别已发生损失的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，为此我们确定应收账款的预期信用损失的计量为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）分析公司应收账款预期信用损失的计量模型，评估了模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；

（3）我们抽样复核了管理层计算可收回金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；

（4）分析计算公司资产负债表日预期信用损失金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款预期信用损失是否恰当；

（5）通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款预期信用损失计量的合理性；

（三）存货跌价

1、事项描述

如附注四、11 和附注六、6 中所述，公司存货计价采用成本与可变现净值孰低的方法。2019 年 6 月 30 日，公司存货的价值为人民币 216,506,535.11 元，2018 年 12 月 31 日，公司存货的价值为人民币 261,369,869.49 元，2017 年 12 月 31 日，公司存货的价值为人民币 260,588,942.12 元，2016 年 12 月 31 日，公司存货的价值为人民币 89,930,922.67 元。

公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，且产品更新换代较快及部分产品具有定制化特性，存货一旦出现陈旧就存在较大的减值风险。公司在存货跌价准备计提方面运用了特定的判断。按照存货跌价准备计提方法，公司资产负债表日存货可变现净值的判断基于预计的存货销售及使用情况。在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且影响金额较大，为此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；

（2）对公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等，并关注残次以及滞销的存货状况；

（3）取得公司存货的年末库龄清单，抽查库龄的计算是否准确，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

（4）查询公司本年度主要原材料单价变动情况，判断产生存货跌价的风险；

（5）对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等，获取公司产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按公司相关会计政策执行；

（6）检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；

（7）参照年内存货核销或其他对于存货的调整相关的本期存货减值，检查了历史上存货跌价准备计提的准确性；

（8）对公司签订的尚未履行完毕的合同进行详细核查，对主要供应商进行访谈，并核对公司原材料采购、原材料领用、产品入库、产能统计等资料，确定存货等真实性是否合理。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督杰普特公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就杰普特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。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）。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师（项目合伙人）：黄怀颖

中国·北京　　中国注册会计师：闫靖

2019 年 8 月 12 日

合并资产负债表

编制单位：深圳市杰普特光电股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	268,646,772.53	303,258,632.36	69,935,194.02	34,401,057.08
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	六、2	7,674,785.66	12,204,826.00	31,065,210.41	14,956,068.78
应收账款	六、3	195,952,282.51	141,225,748.43	77,737,727.30	65,802,201.52
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	六、4	4,252,375.43	4,446,993.40	8,766,113.06	4,509,247.43
其他应收款	六、5	7,633,388.25	4,980,979.54	16,912,661.95	2,254,177.12
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	六、6	216,506,535.11	261,369,869.49	260,588,942.12	89,930,922.67
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	六、7	9,028,089.16	5,993,128.18	33,406,025.94	1,290,400.07
流动资产合计		**709,694,228.65**	**733,480,177.40**	**498,411,874.80**	**213,144,074.67**
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
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	六、8	57,447,844.25	59,252,284.64	38,518,661.53	18,681,862.45
在建工程	六、9	6,171,326.72	1,661,393.43	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	六、10	12,047,393.82	12,541,212.23	11,756,653.32	714,176.90
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	六、11	8,429,566.68	10,574,450.87	8,839,078.07	4,400,693.25
递延所得税资产	六、12	13,783,154.26	13,565,575.28	11,533,134.58	9,306,869.61
其他非流动资产	六、13	5,500,220.00	1,057,525.14	3,541,050.94	32,071.46
非流动资产合计		**103,379,505.73**	**98,652,441.59**	**74,188,578.44**	**33,135,673.67**
资产总计		**813,073,734.37**	**832,132,618.99**	**572,600,453.24**	**246,279,748.34**

（转下页）

（承上页）

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市杰普特光电股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、14	50,000,000.00	85,000,000.00	45,000,000.00	23,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	六、15	17,317,295.02	28,201,975.86	26,513,535.20	-
应付账款	六、16	76,023,445.27	84,916,054.56	128,041,191.18	53,029,204.62
预收款项	六、17	9,600,333.83	9,921,682.93	14,961,680.39	4,462,189.02
应付职工薪酬	六、18	6,686,099.28	14,797,222.94	14,213,543.79	7,809,067.02
应交税费	六、19	6,483,923.47	2,712,402.84	3,071,019.68	6,395,353.33
其他应付款	六、20	4,126,834.45	4,169,903.47	2,246,658.11	1,145,204.93
其中：应付利息	六、20、（1）	43,950.00	133,225.79	66,544.63	38,304.20
应付股利		-	-	-	-
合同负债		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债	六、21	-	-	-	399,040.00
流动负债合计		170,237,931.32	229,719,242.60	234,047,628.35	96,240,058.92
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	六、22	13,033,415.49	11,550,871.48	8,591,135.60	12,738,227.08
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		13,033,415.49	11,550,871.48	8,591,135.60	12,738,227.08
负债合计		183,271,346.81	241,270,114.08	242,638,763.95	108,978,286.00
股东权益：					
股本	六、23	69,276,432.00	69,276,432.00	65,338,983.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	六、24	364,136,312.01	364,136,312.01	185,164,584.92	85,328,120.86
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	六、25	-1,195,657.07	-924,635.57	-555,238.10	-370,955.50
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	六、26	17,866,666.42	14,549,304.52	8,033,428.05	719,427.03
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	六、27	179,718,634.20	143,825,091.95	71,979,931.42	-8,375,130.05
归属于母公司股东权益合计		629,802,387.56	590,862,504.91	329,961,689.29	137,301,462.34
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		629,802,387.56	590,862,504.91	329,961,689.29	137,301,462.34
负债和股东权益总计		813,073,734.37	832,132,618.99	572,600,453.24	246,279,748.34

载于第23页至第182页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第22页的财务报表由以下人士签署：

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：深圳市杰普特光电股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		301,818,769.79	666,254,240.69	633,339,257.53	253,486,738.22
其中：营业收入	六、28	301,818,769.79	666,254,240.69	633,339,257.53	253,486,738.22
二、营业总成本		257,763,876.13	556,031,801.09	534,833,659.58	241,090,992.78
其中：营业成本	六、28	191,578,695.50	438,413,387.56	420,198,807.19	174,230,986.39
税金及附加	六、29	1,052,948.55	1,355,791.76	6,517,013.80	1,650,396.78
销售费用	六、30	21,511,109.78	38,266,738.99	27,026,062.28	13,640,088.97
管理费用	六、31	15,319,693.61	30,543,143.33	29,060,823.93	33,236,064.75
研发费用	六、32	29,501,537.40	53,387,968.28	47,094,548.95	18,591,263.13
财务费用	六、33	-1,200,108.71	-5,935,228.83	4,936,403.43	-257,807.24
其中：利息费用		1,127,878.41	4,520,438.47	2,126,509.98	801,058.61
利息收入		1,035,421.81	1,006,493.72	671,337.15	398,770.49
加：其他收益	六、34	11,274,150.32	16,903,739.13	8,800,389.60	-
投资收益（损失以"-"号填列）	六、35	85,479.45	717,552.85	452,275.68	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以"-"号填列）	六、36	-3,062,663.35	-	-	-
资产减值损失（损失以"-"号填列）	六、37	-7,251,540.50	-23,182,977.07	-12,931,164.47	-7,800,297.28
资产处置收益（损失以"-"号填列）	六、38	-173,130.62	-96,057.44	-122,629.74	-
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		44,927,188.97	104,564,697.06	94,704,469.02	4,595,448.16
加：营业外收入	六、39	22,515.08	3,134,365.58	2,657,943.39	3,214,717.31
减：营业外支出	六、40	227,728.98	608,386.19	442,436.77	1,449.68
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		44,721,975.07	107,090,676.45	96,919,975.64	7,808,715.79
减：所得税费用	六、41	5,511,070.91	13,729,639.45	9,250,913.15	1,627,984.62
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		39,210,904.15	93,361,037.00	87,669,062.49	6,180,731.17
（一）按经营持续性分类			-	-	-
1、持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		39,210,904.15	93,361,037.00	87,669,062.49	6,180,731.17
2、终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）			-	-	-
（二）按所有权归属分类			-	-	-
1、少数股东损益（净亏损以"-"号填列）			-	-	-
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		39,210,904.15	93,361,037.00	87,669,062.49	6,180,731.17
六、其他综合收益的税后净额		-271,021.50	-369,397.47	-184,282.60	-562,574.35
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-271,021.50	-369,397.47	-184,282.60	-562,574.35
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5、其他		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-271,021.50	-369,397.47	-184,282.60	-562,574.35
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6、其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7、现现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-	-
8、外币财务报表折算差额		-271,021.50	-369,397.47	-184,282.60	-562,574.35
9、其他			-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-	-	-
七、综合收益总额		38,939,882.65	92,991,639.53	87,484,779.89	5,618,156.82
归属于母公司股东的综合收益总额		38,939,882.65	92,991,639.53	87,484,779.89	5,618,156.82
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.57	1.41	1.38	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.57	1.41	1.38	0.10

载于第23页至第182页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第22页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市杰普特光电股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		278,261,245.24	673,514,989.82	675,426,462.36	297,932,926.71
收到的税费返还		4,669,957.47	73,922,433.13	17,503,745.77	525,825.72
收到其他与经营活动有关的现金	六、42、（1）	14,413,382.52	19,795,969.72	6,516,503.57	10,113,195.02
经营活动现金流入小计		297,344,585.23	767,233,392.67	699,446,711.70	308,571,947.45
购买商品、接受劳务支付的现金		163,461,676.46	517,218,008.77	581,031,326.53	224,946,375.38
支付给职工以及为职工支付的现金		65,640,279.30	104,862,087.75	69,185,365.24	39,823,306.75
支付的各项税费		12,767,104.91	25,575,402.00	33,350,844.40	14,263,295.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、42、（2）	31,408,036.62	59,119,863.90	58,802,377.55	25,577,010.74
经营活动现金流出小计		273,277,097.29	706,775,362.41	742,369,913.72	304,609,988.86
经营活动产生的现金流量净额		24,067,487.94	60,458,030.26	-42,923,202.03	3,961,958.59
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		20,000,000.00	132,000,000.00	143,514,500.00	-
取得投资收益收到的现金		85,479.45	717,552.85	452,275.68	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,499.70	12,896.55	185,963.30	-
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	六、42、（3）	-	-	5,500,000.00	-
投资活动现金流入小计		20,196,979.15	132,730,449.40	149,652,738.98	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,677,311.15	39,013,483.76	49,889,480.63	14,617,332.74
投资支付的现金		20,000,000.00	132,000,000.00	143,514,500.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、42、（4）	2,500,000.00	-	5,500,000.00	-
投资活动现金流出小计		35,177,311.15	171,013,483.76	198,903,980.63	14,617,332.74
投资活动产生的现金流量净额		-14,980,332.00	-38,283,034.36	-49,251,241.65	-14,617,332.74
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	181,505,600.00	105,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		50,000,000.00	85,000,000.00	45,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42、（5）	-	-	502,015.80	6,326,746.13
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	266,505,600.00	150,502,015.80	29,326,746.13
偿还债务支付的现金		85,000,000.00	45,000,000.00	23,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,217,154.20	19,453,757.31	2,098,269.55	781,026.65
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	六、42、（6）	5,740,795.01	188,679.25	-	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		91,957,949.21	64,642,436.56	25,098,269.55	15,781,026.65
筹资活动产生的现金流量净额		-41,957,949.21	201,863,163.44	125,403,746.25	13,545,719.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		543,970.79	1,419,582.02	-2,346,293.78	-396,699.80
五、现金及现金等价物净增加额		-32,326,822.48	225,457,741.36	30,883,008.80	2,493,645.53
加：期初现金及现金等价物余额		290,552,452.51	65,094,711.15	34,211,702.35	31,718,056.82
六、期末现金及现金等价物余额		258,225,630.03	290,552,452.51	65,094,711.15	34,211,702.35

载于第23页至第182页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第22页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：黄治家　　主管会计工作负责人：刘健　　会计机构负责人：杨先

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市杰普特光电股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2019年1-6月									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	69,276,432.00	364,136,312.01	-	-924,635.57	-	14,549,304.52	-	143,825,091.95	-	590,862,504.91
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、本年年初余额	69,276,432.00	364,136,312.01	-	-924,635.57	-	14,549,304.52	-	143,825,091.95	-	590,862,504.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-271,021.50	-	3,317,361.90	-	35,893,542.25	-	38,939,882.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-271,021.50	-	-	-	39,210,904.15	-	38,939,882.65
（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	-	-	-	-	-	3,317,361.90	-	-3,317,361.90	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	3,317,361.90	-	-3,317,361.90	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-		-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	69,276,432.00	364,136,312.01	-	-1,195,657.07	-	17,866,666.42	-	179,718,634.20	-	629,802,387.56

载于第23页至第182页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：黄治家　　主管会计工作负责人：刘健　　会计机构负责人：杨先

3-2-1-12

合并股东权益变动表（续1）

编制单位：深圳市杰普特光电股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2018年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	65,338,983.00	185,164,584.92	-	-555,238.10	-	8,033,428.05	-	71,979,931.42	-	329,961,689.29
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、本年年初余额	65,338,983.00	185,164,584.92	-	-555,238.10	-	8,033,428.05	-	71,979,931.42	-	329,961,689.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,937,449.00	178,971,727.09	-	-369,397.47	-	6,515,876.47	-	71,845,160.53	-	260,900,815.62
（一）综合收益总额	-	-	-	-369,397.47	-	-	-	93,361,037.00	-	92,991,639.53
（二）股东投入和减少资本	3,937,449.00	178,971,727.09	-	-	-	-	-	-	-	182,909,176.09
1、股东投入的普通股	3,937,449.00	177,568,151.00	-	-	-	-	-	-	-	181,505,600.00
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	-	1,403,576.09	-	-	-	-	-	-	-	1,403,576.09
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	6,515,876.47	-	-21,515,876.47	-	-15,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	6,515,876.47	-	-6,515,876.47	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-15,000,000.00	-	-15,000,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	69,276,432.00	364,136,312.01	-	-924,635.57	-	14,549,304.52	-	143,825,091.95	-	590,862,504.91

3-2-1-13

载于第23页至第182页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第22页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：黄治家　　主管会计工作负责人：刘健　　会计机构负责人：杨先

合并股东权益变动表（续2）

编制单位：深圳市杰普特光电股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2017年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	60,000,000.00	85,328,120.86	-	-370,955.50	-	719,427.03	-	-8,375,130.05	-	137,301,462.34
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、本年年初余额	60,000,000.00	85,328,120.86	-	-370,955.50	-	719,427.03	-	-8,375,130.05	-	137,301,462.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,338,983.00	99,836,464.06	-	-184,282.60	-	7,314,001.02	-	80,355,061.47	-	192,660,226.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-184,282.60	-	-	-	87,669,062.49	-	87,484,779.89
（二）股东投入和减少资本	5,338,983.00	99,836,464.06	-	-	-	-	-	-	-	105,175,447.06
1、股东投入的普通股	5,338,983.00	99,661,017.00	-	-	-	-	-	-	-	105,000,000.00
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	-	175,447.06	-	-	-	-	-	-	-	175,447.06
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	7,314,001.02	-	-7,314,001.02	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	7,314,001.02	-	-7,314,001.02	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	65,338,983.00	185,164,584.92	-	-555,238.10	-	8,033,428.05	-	71,979,931.42	-	329,961,689.29

载于第23页至第182页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第22页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：黄治家

主管会计工作负责人：刘健

会计机构负责人：杨先浪

合并股东权益变动表（续3）

编制单位：深圳市杰普特光电股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2016年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	12,654,300.00	79,484,213.25	-	191,618.85	-	3,761,880.05	-	16,941,445.68	-	113,033,457.83
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、本年年初余额	12,654,300.00	79,484,213.25	-	191,618.85	-	3,761,880.05	-	16,941,445.68	-	113,033,457.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,345,700.00	5,843,907.61	-	-562,574.35	-	-3,042,453.02	-	-25,316,575.73	-	24,268,004.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-562,574.35	-	-	-	6,180,731.17	-	5,618,156.82
（二）股东投入和减少资本	-	18,649,847.69	-	-	-	-	-	-	-	18,649,847.69
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	-	17,457,847.69	-	-	-	-	-	-	-	17,457,847.69
4、其他	-	1,192,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,192,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	719,427.03	-	-719,427.03	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	719,427.03	-	-719,427.03	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	47,345,700.00	-12,805,940.08	-	-	-	-3,761,880.05	-	-30,777,879.87	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	12,805,940.08	-12,805,940.08	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	3,761,880.05	-	-	-	-	-3,761,880.05	-	-	-	-
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	30,777,879.87	-	-	-	-	-	-	-30,777,879.87	-	-
（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	60,000,000.00	85,328,120.86	-	-370,955.50	-	719,427.03	-	-8,375,130.05	-	137,301,462.34

载于第23页至第182页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第22页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：深圳市杰普特光电股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	43,646.00	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：					
货币资金		220,385,045.79	260,136,511.82	55,472,926.17	27,411,260.32
交易性金融资产		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	十六、1	7,674,785.66	12,204,826.00	31,065,210.41	14,956,068.78
应收账款	十六、2	217,254,213.71	144,931,385.81	83,096,857.92	62,339,539.84
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项		23,537,135.52	20,781,856.75	19,064,974.83	18,080,496.78
其他应收款	十六、3	28,309,187.27	21,090,714.89	28,133,270.75	1,329,295.60
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		215,691,374.87	264,310,103.99	264,498,042.07	78,905,684.22
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		8,728,172.96	5,765,213.90	32,960,531.27	-
流动资产合计		**721,579,915.78**	**729,220,613.16**	**514,291,813.42**	**203,022,345.54**
非流动资产：					
债权投资		-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	十六、4	5,247,876.50	4,553,566.50	13,000,000.00	13,000,000.00
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		52,506,974.19	53,754,746.41	31,840,738.97	12,824,433.22
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产		2,644,190.36	2,956,811.04	1,828,540.16	655,828.46
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		7,093,172.82	8,841,783.81	6,703,572.06	2,360,042.21
递延所得税资产		12,102,976.58	11,343,254.44	9,184,450.23	8,568,665.17
其他非流动资产		432,620.00	915,987.07	3,541,050.94	32,071.46
非流动资产合计		**80,027,810.45**	**82,366,149.27**	**66,098,352.36**	**37,441,040.52**
资产总计		**801,607,726.23**	**811,586,762.43**	**580,390,165.78**	**240,463,386.06**

（转下页）

(承上页)

资产负债表（续）

编制单位：深圳市杰普特光电股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：					
短期借款		50,000,000.00	85,000,000.00	45,000,000.00	23,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		17,317,295.02	28,201,975.86	26,513,535.20	
应付账款		68,883,760.35	87,814,571.40	126,601,909.53	40,939,759.41
预收款项		9,367,672.25	9,921,682.93	14,879,197.13	4,192,440.40
合同负债		-	-	-	-
应付职工薪酬		5,550,865.73	12,051,845.32	11,040,133.61	5,152,866.89
应交税费		4,453,955.34	1,501,173.83	1,357,912.22	5,197,665.82
其他应付款		42,447,558.21	18,165,056.78	22,094,698.47	2,847,199.70
其中：应付利息		43,950.00	133,225.79	66,544.63	38,304.20
应付股利		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	399,040.00
流动负债合计		**198,021,106.90**	**242,656,306.12**	**247,487,386.16**	**81,728,972.22**
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		13,033,415.49	11,550,871.48	8,591,135.60	12,738,227.08
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		**13,033,415.49**	**11,550,871.48**	**8,591,135.60**	**12,738,227.08**
负债合计		**211,054,522.39**	**254,207,177.60**	**256,078,521.76**	**94,467,199.30**
股东权益：					
股本		69,276,432.00	69,276,432.00	65,338,983.00	60,000,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		357,610,107.56	357,610,107.56	178,638,380.47	78,801,916.41
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		17,866,666.42	14,549,304.52	8,033,428.05	719,427.03
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润		145,799,997.86	115,943,740.75	72,300,852.50	6,474,843.32
股东权益合计		**590,553,203.84**	**557,379,584.83**	**324,311,644.02**	**145,996,186.76**
负债和股东权益总计		**801,607,726.23**	**811,586,762.43**	**580,390,165.78**	**240,463,386.06**

载于第23页至第182页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第22页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：深圳市杰普特光电股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十六、5	289,931,512.87	638,213,587.68	593,789,919.62	264,847,902.33
减：营业成本	十六、5	205,133,126.53	448,598,038.18	416,844,537.49	195,097,604.57
税金及附加		604,432.08	299,100.27	5,514,867.79	1,421,559.39
销售费用		18,974,313.80	32,734,119.20	21,738,123.92	11,414,996.08
管理费用		10,356,207.30	22,578,679.28	19,669,648.16	28,283,242.61
研发费用		19,634,820.78	40,412,969.32	35,834,408.50	14,245,878.86
财务费用		-1,082,671.46	-6,732,721.53	5,890,611.61	-552,955.94
其中：利息费用		1,127,878.41	4,520,438.47	2,126,509.98	801,058.61
利息收入		1,018,345.15	983,456.49	654,049.14	319,881.47
加：其他收益		10,373,645.99	10,388,332.98	5,184,712.65	-
投资收益（损失以"-"号填列）	十六、6	85,479.45	453,453.96	397,773.18	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"一"号填列）		-	-	-	-
净敞口套期收益（损失以"一"号填列）		-	-	-	-
公允价值变动收益（损失以"一"号填列）		-	-	-	-
信用减值损失（损失以"一"号填列）		-2,942,370.81	-	-	-
资产减值损失（损失以"一"号填列）		-6,726,643.35	-36,362,137.28	-11,996,583.51	-8,971,309.76
资产处置收益（损失以"一"号填列）		-90,372.56	-54,754.80	-97,727.83	-
二、营业利润（亏损以"一"号填列）		37,011,022.56	74,748,297.82	81,785,896.64	5,966,267.00
加：营业外收入		13,388.00	1,036,188.00	2,657,943.39	2,760,453.38
减：营业外支出		182,887.19	606,696.87	442,436.77	-
三、利润总额（亏损总额以"一"号填列）		36,841,523.37	75,177,788.95	84,001,403.26	8,726,720.38
减：所得税费用		3,667,904.36	10,019,024.23	10,861,393.06	1,532,450.03
四、净利润（净亏损以"一"号填列）		33,173,619.01	65,158,764.72	73,140,010.20	7,194,270.35
（一）持续经营净利润（净亏损以"一"号填列）		33,173,619.01	65,158,764.72	73,140,010.20	7,194,270.35
（二）终止经营净利润（净亏损以"一"号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
5、其他		-	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6、其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-	-	-
8、外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9、其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		33,173,619.01	65,158,764.72	73,140,010.20	7,194,270.35

载于第23页至第182页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第22页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：黄治家　　主管会计工作负责人：刘健　　会计机构负责人：杨浪先

现金流量表

编制单位：深圳市沃特光电股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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	247,682,761.59	644,752,365.08	609,780,103.89	311,262,720.93
收到的税费返还	3,441,892.50	66,898,896.02	14,391,353.24	-
收到其他与经营活动有关的现金	37,259,700.37	15,367,713.35	23,066,856.24	10,020,864.84
经营活动现金流入小计	**288,384,354.46**	**727,018,974.45**	**647,238,313.37**	**321,283,585.77**
购买商品、接受劳务支付的现金	194,004,251.41	539,162,562.54	581,829,781.68	256,857,566.68
支付给职工以及为职工支付的现金	48,826,716.14	77,833,828.60	44,228,886.16	30,338,143.16
支付的各项税费	8,956,407.68	14,389,543.60	24,812,051.74	12,356,447.18
支付其他与经营活动有关的现金	29,652,880.17	58,776,463.06	59,159,463.73	18,997,037.76
经营活动现金流出小计	**281,440,255.40**	**690,162,397.80**	**710,030,183.31**	**318,549,194.78**
经营活动产生的现金流量净额	**6,944,099.06**	**36,856,576.65**	**-62,791,869.94**	**2,734,390.99**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	20,000,000.00	70,000,000.00	133,514,500.00	-
取得投资收益收到的现金	85,479.45	453,453.96	397,773.18	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,724.14	-	-	6,666,328.45
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计	**20,137,203.59**	**70,453,453.96**	**133,912,273.18**	**6,666,328.45**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,875,415.58	35,968,241.61	36,153,464.71	11,382,419.53
投资支付的现金	20,694,310.00	78,295,551.00	135,230,368.00	16,025,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	**23,569,725.58**	**114,263,792.61**	**171,383,832.71**	**27,407,819.53**
投资活动产生的现金流量净额	**-3,432,521.99**	**-43,810,338.65**	**-37,471,559.53**	**-20,741,491.08**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	181,505,600.00	105,000,000.00	-
取得借款收到的现金	50,000,000.00	85,000,000.00	45,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	502,015.80	1,261,540.65
筹资活动现金流入小计	**50,000,000.00**	**266,505,600.00**	**150,502,015.80**	**24,261,540.65**
偿还债务支付的现金	85,000,000.00	45,000,000.00	23,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,217,154.20	19,453,757.31	2,098,269.55	781,026.65
支付其他与筹资活动有关的现金	5,740,795.01	188,679.25	-	-
筹资活动现金流出小计	**91,957,949.21**	**64,642,436.56**	**25,098,269.55**	**10,781,026.65**
筹资活动产生的现金流量净额	**-41,957,949.21**	**201,863,163.44**	**125,403,746.25**	**13,480,514.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**979,943.46**	**1,888,487.23**	**-1,729,779.07**	**88,458.06**
五、现金及现金等价物净增加额	**-37,466,428.68**	**196,797,888.67**	**23,410,537.71**	**-4,438,128.03**
加：期初现金及现金等价物余额	247,430,331.97	50,632,443.30	27,221,905.59	31,660,033.62
六、期末现金及现金等价物余额	**209,963,903.29**	**247,430,331.97**	**50,632,443.30**	**27,221,905.59**

载于第23页至第182页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第22页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：黄治家　　主管会计工作负责人：刘健　　会计机构负责人：杨先

股东权益变动表

编制单位：深圳市杰普特光电股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2019年1-6月					
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	69,276,432.00	357,610,107.56	14,549,304.52	-	115,943,740.75	557,379,584.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	69,276,432.00	357,610,107.56	14,549,304.52	-	115,943,740.75	557,379,584.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	3,317,361.90	-	29,856,257.11	33,173,619.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	33,173,619.01	33,173,619.01
（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	-	-	3,317,361.90	-	-3,317,361.90	-
1、提取盈余公积	-	-	3,317,361.90	-	-3,317,361.90	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-
（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	69,276,432.00	357,610,107.56	17,866,666.42	-	145,799,997.86	590,553,203.84

载于第23页至第182页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第22页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：黄治家　　主管会计工作负责人：刘健　　会计机构负责人：杨先

3-2-1-20

股东权益变动表（续1）

编制单位：深圳市杰普特光电股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2018年度					
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	65,338,983.00	178,638,380.47	8,033,428.05	-	72,300,852.50	324,311,644.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	65,338,983.00	178,638,380.47	8,033,428.05	-	72,300,852.50	324,311,644.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,937,449.00	178,971,727.09	6,515,876.47	-	43,642,888.25	233,067,940.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	65,158,764.72	65,158,764.72
（二）股东投入和减少资本	3,937,449.00	178,971,727.09	-	-	-	182,909,176.09
1、股东投入的普通股	3,937,449.00	177,568,151.00	-	-	-	181,505,600.00
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	-	1,403,576.09	-	-	-	1,403,576.09
4、其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	6,515,876.47	-	-21,515,876.47	-15,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	6,515,876.47	-	-6,515,876.47	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-15,000,000.00	-15,000,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-
（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	69,276,432.00	357,610,107.56	14,549,304.52	-	115,943,740.75	557,379,584.83

载于第23页至第182页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第22页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：黄治家　　主管会计工作负责人：刘健　　会计机构负责人：杨先

股东权益变动表（续2）

编制单位：深圳市杰普特光电股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2017年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	78,801,916.41	-	-	-	719,427.03	-	6,474,843.32	145,996,186.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	60,000,000.00	78,801,916.41	-	-	-	719,427.03	-	6,474,843.32	145,996,186.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,338,983.00	99,836,464.06	-	-	-	7,314,001.02	-	65,826,009.18	178,315,457.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	73,140,010.20	73,140,010.20
（二）股东投入和减少资本	5,338,983.00	99,836,464.06	-	-	-	-	-	-	105,175,447.06
1、股东投入的普通股	5,338,983.00	99,661,017.00	-	-	-	-	-	-	105,000,000.00
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	-	175,447.06	-	-	-	-	-	-	175,447.06
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	7,314,001.02	-	-7,314,001.02	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	7,314,001.02	-	-7,314,001.02	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	65,338,983.00	178,638,380.47	-	-	-	8,033,428.05	-	72,300,852.50	324,311,644.02

载于第23页至第182页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第22页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：黄治家　　主管会计工作负责人：刘健　　会计机构负责人：杨先

股东权益变动表（续3）

编制单位：深圳市杰普特光电股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2016年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	12,654,300.00	72,958,008.80	-	-	-	3,761,880.05	-	30,777,879.87	120,152,068.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	12,654,300.00	72,958,008.80	-	-	-	3,761,880.05	-	30,777,879.87	120,152,068.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,345,700.00	5,843,907.61	-	-	-	-3,042,453.02	-	-24,303,036.55	25,844,118.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	7,194,270.35	7,194,270.35
（二）股东投入和减少资本	-	18,649,847.69	-	-	-	-	-	-	18,649,847.69
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	-	17,457,847.69	-	-	-	-	-	-	17,457,847.69
4、其他	-	1,192,000.00	-	-	-	-	-	-	1,192,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	719,427.03	-	-719,427.03	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	719,427.03	-	-719,427.03	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	47,345,700.00	-12,805,940.08	-	-	-	-3,761,880.05	-	-30,777,879.87	-
1、资本公积转增资本（或股本）	12,805,940.08	-12,805,940.08	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	3,761,880.05	-	-	-	-	-3,761,880.05	-	-	-
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	30,777,879.87	-	-	-	-	-	-	-30,777,879.87	-
（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	60,000,000.00	78,801,916.41	-	-	-	719,427.03	-	6,474,843.32	145,996,186.76

载于第23页至第182页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第22页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：黄治家　　主管会计工作负责人：刘健　　会计机构负责人：杨先

深圳市杰普特光电股份有限公司
财务报表附注
2019年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司基本情况

深圳市杰普特光电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于2006年4月18日经深圳市工商行政管理局核准登记成立的有限责任公司，统一社会信用代码：9144030078830456X1。注册地为广东省深圳市。本公司总部位于深圳市龙华新区观澜街道上坑社区观盛五路5号泰豪科技厂区1号楼南、西三楼。本公司经营范围包括：光电子元器件、激光器、测量设备、激光加工设备、自动化装备的技术开发、生产和销售；普通货运；货物及技术进出口。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）。法定代表人为黄治家。

（二）公司历史沿革

（1）公司设立

公司于 2006 年 4 月 18 日在深圳市工商行政管理局注册成立。设立时公司注册号为4403011222334，法定代表人为黄治家，企业类型为有限责任公司，注册资本为人民币 100 万元。各股东认缴的出资业经深圳永德会计师事务所以深永德验字[2006]第 015 号《验资报告》审验确认，出资方式均为货币出资。

设立时的股权结构如下：

股东	出资额（人民币元）	出资比例（%）
成清波	400,000.00	40.00
黄治家	200,000.00	20.00
唐明	200,000.00	20.00
董晖	100,000.00	10.00
刘健	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	100.00

（2）设立后的股权变动情况

A、2009年6月增资

公司于2009年6月6日召开股东会，审议同意公司注册资本由原人民币100万元增加至1000万元，其中黄治家现金增资810万元，刘健现金增资90万元。上述出资业经深圳市沛源会计师事务所于2009年6月9日出具的深沛源所验字（2009）176号《验资报告》验证。本次增资后公司累计实收资本变更为1000万元。

本次增资后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（人民币元）	出资比例（%）
黄治家	8,300,000.00	83.00
刘健	1,000,000.00	10.00
成清波	400,000.00	4.00
唐明	200,000.00	2.00
董晖	100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00

B、2010年12月股权转让

公司于2010年12月17日召开股东会，同意股东成清波将其持有的公司4%股权以1元价格转让给黄治家，其他股东放弃优先购买权。

2011年1月7日，成清波与受让方黄治家签订《股权转让协议书》，约定成清波将其持有的4%股权以1元价格转让给黄治家。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（人民币元）	出资比例（%）
黄治家	8,700,000.00	87.00
刘健	1,000,000.00	10.00
唐明	200,000.00	2.00
董晖	100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00

C、2011年9月股权转让

公司于2011年9月7日召开股东会，同意股东唐明将其持有的公司2%股权以1元价格转让给刘健，其他股东放弃优先购买权。

2011年9月7日，唐明与受让方刘健签订《股权转让协议书》，约定唐明将其持有的2%股权以1元价格转让给刘健。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（人民币元）	出资比例（%）
黄治家	8,700,000.00	87.00
刘健	1,200,000.00	12.00
董晖	100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00

D、2012年8月股权转让

公司于2012年8月6日召开股东会，同意股东董晖将其持有的公司1%股权转让给刘健，其他股东放弃优先购买权。

2012年8月8日，董晖与受让方刘健签订《股权转让协议书》。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（人民币元）	出资比例（%）
黄治家	8,700,000.00	87.00
刘健	1,300,000.00	13.00
合计	10,000,000.00	100.00

E、2014年4月股权转让

公司于2014年4月28日召开股东会，同意股东黄治家将其持有公司28.5%的股权以1元人民币价格转让给受让方深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）（以下简称“同聚咨询”）；同意股东刘健将其持有公司4.5%股权以1元人民币价格转让给受让方同聚咨询，其他股东放弃优先购买权。

2014年4月28日，黄治家、刘健与受让方深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）签订《股权转让协议书》，约定黄治家将其持有28.5%的股权以1元人民币价格转让给同聚咨询；刘健将其持有4.5%股权以1元人民币价格转让给“同聚咨询”。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（人民币元）	出资比例（%）
黄治家	5,850,000.00	58.50
深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）	3,300,000.00	33.00
刘健	850,000.00	8.50
合计	10,000,000.00	100.00

F、2014 年 6 月增资

公司于 2014 年 5 月 22 日，作出公司变更决定，同意公司增加注册资本 111.11 万元，公司注册资本由原 1,000 万元增至 1,111.11 万元;深圳力合新能源创业投资基金有限公司(以下简称“深圳力合”）以现金 1000 万认购新增注册资本 74.07 万元，上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海力合”）以现金 500 万认购新增注册资本 37.04 万元。

上述增资业经深圳中立会计师事务所于 2014 年 6 月 3 日出具的编号为深中立验字[2014]第 016 号《验资报告》验证。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（人民币元）	出资比例（%）
黄治家	5,850,000.00	52.65
深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）	3,300,000.00	29.70
刘健	850,000.00	7.65
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	740,700.00	6.67
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	370,400.00	3.33
合计	11,111,100.00	100.00

G、2015 年 11 月股权转让

公司于 2015 年 11 月 9 日召开股东会，同意股东黄治家将其持有公司 4.0203%的股权以 1200 万元人民币价格转让给受让方深圳市松禾创新 1 号合伙企业（有限合伙）；同意股东黄治家将其持有公司 0.9801%股权以 292.685 万元人民币价格转让给受让方深圳市深港产学研创业投资有限公司，其他股东放弃优先购买权。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（人民币元）	出资比例(%)
黄治家	5,294,400.00	47.65
深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）	3,300,000.00	29.70
刘健	850,000.00	7.65
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	740,700.00	6.67
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	370,400.00	3.33
深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）	446,700.00	4.02
深圳市深港产学研创业投资有限公司	108,900.00	0.98
合计	11,111,100.00	100.00

H、2015年11月增资

公司于2015年11月9日召开股东会，同意公司增加注册资本154.32万元，公司注册资本由原1,111.11万元增至1,265.43万元；深圳力合新能源创业投资基金有限公司（以下简称“深圳力合”）以现金1,500万认购新增注册资本46.296万元；深圳市光启松禾超材料创业投资合伙企业（有限合伙）以现金2,500万认购新增注册资本77.16万元；东海瑞京资产管理（上海）有限公司-东海瑞京-力合清源新三板投资基金1号专项资产管理计划以现金500万认购新增注册资本15.432万元；深圳市前海瑞莱基金管理有限公司-清源瑞莱-新三板1号基金以现金500万认购新增注册资本15.432万元。上述增资业经深圳中立会计师事务所于2015年12月4日出具的编号为深中立验字[2015]第021号《验资报告》验证。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（人民币元）	出资比例(%)
黄治家	5,294,400.00	41.8387
深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）	3,300,000.00	26.0781
刘健	850,000.00	6.7171
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	1,203,660.00	9.5119
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	370,400.00	2.9271
深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）	446,700.00	3.5300

股东	出资额（人民币元）	出资比例(%)
深圳市深港产学研创业投资有限公司	108,900.00	0.8606
深圳市前海瑞莱基金管理有限公司-清源瑞莱-新三板1号基金	154,320.00	1.2195
东海瑞京资产管理（上海）有限公司-东海瑞京-力合清源新三板投资基金1号专项资产管理计划	154,320.00	1.2195
深圳市光启松禾超材料创业投资合伙企业（有限合伙）	771,600.00	6.0975
合计	12,654,300.00	100.00

I、2016年股权转让

公司全体股东于2016年3月14日签订股权转让协议，同意股东黄治家将其持有公司3.5%的股权以1,540.00万元人民币价格转让给受让方张义民；同意股东刘健将其持有公司0.5%的股权以220万元人民币价格转让给受让方张义民；其他股东放弃优先购买权。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（人民币元）	出资比例(%)
黄治家	4,851,500.00	38.3387
深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）	3,300,000.00	26.0781
刘健	786,728.00	6.2171
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	1,203,660.00	9.5119
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	370,400.00	2.9271
深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）	446,700.00	3.5300
深圳市深港产学研创业投资有限公司	108,900.00	0.8606
深圳市前海瑞莱基金管理有限公司-清源瑞莱-新三板1号基金	154,320.00	1.2195
东海瑞京资产管理（上海）有限公司-东海瑞京-力合清源新三板投资基金1号专项资产管理计划	154,320.00	1.2195
深圳市光启松禾超材料创业投资合伙企业（有限合伙）	771,600.00	6.0975
张义民	506,172.00	4.0000
合计	12,654,300.00	100.00

（3）以整体净资产折股

J、公司整体净资产折股

2016年4月1日，深圳市杰普特电子技术有限公司净资产折合股份，由原注册资本人民币12,654,300.00元变更为人民币60,000,000.00元。由全体发起人黄治家、深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）、刘健、深圳力合新能源创业投资基金有限公司、上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）、深圳市深港产学研创业投资有限公司、深圳市前海瑞莱基金管理有限公司-清源瑞莱-新三板1号基金、东海瑞京资产管理（上海）有限公司-东海瑞京-力合清源新三板投资基金1号专项资产管理计划、深圳市光启松禾超材料创业投资合伙企业（有限合伙）和张义民缴足。

本次以整体净资产折股后股权结构如下：

股东	出资额（人民币元）	出资比例(%)
黄治家	23,003,220.00	38.3387
深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）	15,646,860.00	26.0781
刘健	3,730,260.00	6.2171
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	5,707,140.00	9.5119
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	1,756,260.00	2.9271
深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）	2,118,000.00	3.5300
深圳市深港产学研创业投资有限公司	516,360.00	0.8606
深圳市前海瑞莱基金管理有限公司	731,700.00	1.2195
东海瑞京资产管理（上海）有限公司	731,700.00	1.2195
深圳市光启松禾超材料创业投资合伙企业（有限合伙）	3,658,500.00	6.0975
张义民	2,400,000.00	4.0000
合计	60,000,000.00	100.00

（4）股改后股权变动情况

K、2017 年 4 月增资

2017年4月6日，根据公司第二次临时股东大会会议决议和修改后章程的规定，同意公司增加注册资本533.8983万元，公司注册资本由原6,000万元增至6,533.8983万元，深圳市创新投资集团有限公司以现金5,000万认购新增注册资本254.2373万元，西藏翰信创业投资合伙企业（有限合伙）以现金2,000万认购新增注册资本101.6949万元，赣州和泰投资中心（有

限合伙）以现金1,500万认购新增注册资本76.2712万元，深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）以现金1,000万认购新增注册资本50.8475万元，宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）以现金500万认购新增注册资本25.4237万元，深圳清源时代投资管理控股有限公司以现金500万认购新增注册资本25.4237万元。

上述增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年4月17日出具的编号为瑞华验字[2017]第48490002号《验资报告》验证。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（人民币元）	出资比例（%）
黄治家	23,003,220.00	35.2060
深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）	15,646,860.00	23.9469
刘健	3,730,260.00	5.7091
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	5,707,140.00	8.7347
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	1,756,260.00	2.6879
深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）	2,118,000.00	3.2416
深圳市深港产学研创业投资有限公司	516,360.00	0.7903
深圳市前海瑞莱基金管理有限公司	731,700.00	1.1199
东海瑞京资产管理（上海）有限公司	731,700.00	1.1199
深圳市光启松禾超材料创业投资合伙企业（有限合伙）	3,658,500.00	5.5993
张义民	2,400,000.00	3.6732
深圳市创新投资集团有限公司	2,542,373.00	3.8911
西藏翰信创业投资合伙企业（有限合伙）	1,016,949.00	1.5564
赣州和泰投资中心（有限合伙）	762,712.00	1.1673
深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）	508,475.00	0.7782
宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）	254,237.00	0.3891
深圳清源时代投资管理控股有限公司	254,237.00	0.3891
合计	65,338,983.00	100.00

L、2017年股权转让

2017年4月18日，公司股东深圳市前海瑞莱基金管理有限公司与深圳市瑞莱欣茂投资企业（有限合伙）签订股权转让协议，同意股东深圳市前海瑞莱基金管理有限公司将其持有公司1.1199%的股权以11,514,031.20元人民币价格转让给受让方深圳市瑞莱欣茂投资企业（有限合伙）。

2017年5月24日，公司股东东海瑞京资产管理（上海）有限公司与无锡清源云山投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，同意股东东海瑞京资产管理（上海）有限公司将其持有公司1.1199%的股权以11,516,598.00元人民币价格转让给受让方无锡清源云山投资合伙企业（有限合伙）。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（人民币元）	出资比例（%）
黄治家	23,003,220.00	35.2060
深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）	15,646,860.00	23.9469
刘健	3,730,260.00	5.7091
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	5,707,140.00	8.7347
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	1,756,260.00	2.6879
深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）	2,118,000.00	3.2416
深圳市深港产学研创业投资有限公司	516,360.00	0.7903
深圳市瑞莱欣茂投资企业（有限合伙）	731,700.00	1.1199
无锡清源云山投资合伙企业（有限合伙）	731,700.00	1.1199
深圳市光启松禾超材料创业投资合伙企业（有限合伙）	3,658,500.00	5.5993
张义民	2,400,000.00	3.6732
深圳市创新投资集团有限公司	2,542,373.00	3.8911
西藏翰信创业投资合伙企业（有限合伙）	1,016,949.00	1.5564
赣州和泰投资中心（有限合伙）	762,712.00	1.1673
深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）	508,475.00	0.7782
宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）	254,237.00	0.3891
深圳清源时代投资管理控股有限公司	254,237.00	0.3891
合计	65,338,983.00	100.00

M、2018年10月增资

根据公司2018年5月23日第二次和2018年9月25日第三次临时股东大会会议决议以及修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币3,937,449.00元，公司注册资本由原65,338,983.00元增至69,276,432.00元。截至2018年10月24日止，贵公司已收到投资者缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币3,937,449.00元。

北京澹朴投资中心（有限合伙）以现金1,000万元认购新增注册资本21.7797万元；杭州紫洲投资管理合伙企业（有限合伙）以现金260万元认购新增注册资本5.6627万元；深圳市瑞莱乐融投资企业（有限合伙）以现金550万元认购新增注册资本11.9788万元；深圳市创新投资集团有限公司以现金1,000万元认购新增注册资本21.7797万元；深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）以现金5,000万元认购新增注册资本108.8983万元；深圳市松禾成长股权投资合伙企业（有限合伙）以现金4,680万元认购新增注册资本101.9288万元；苏州新麟三期创业投资企业（有限合伙）以现金500万元认购新增注册资本10.8898万元；深圳紫金港三号信息产业投资企业（有限合伙）以现金240万元认购新增注册资本5.2271万元；中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限公司）以现金4,920.5600万元认购新增注册资本105.6000万元。

上述增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 12 月 20 日出具的编号为瑞华验字[2018]第 48490025 号《验资报告》验证。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（人民币元）	出资比例（%）
黄治家	23,003,220.00	33.204972
深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）	15,646,860.00	22.586123
刘健	3,730,260.00	5.384602
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	5,707,140.00	8.238213
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	1,102,808.00	1.591895
深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）	2,118,000.00	3.057317
深圳市松禾创业投资有限公司	516,360.00	0.745362
无锡清源云山投资合伙企业（有限合伙）	731,700.00	1.056203

股东	出资额（人民币元）	出资比例（%）
深圳市光启松禾超材料创业投资合伙企业（有限合伙）	3,658,500.00	5.281017
厦门中南弘远股权投资基金合伙企业（有限公司）	1,385,152.00	1.999456
日照龙萨瑞科股权投资基金管理中心（有限合伙）	889,831.00	1.284464
深圳市创新投资集团有限公司	2,760,170.00	3.984284
西藏翰信创业投资合伙企业（有限合伙）	508,474.00	0.733978
赣州和泰投资中心（有限合伙）	381,356.00	0.550485
深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）	508,475.00	0.733980
宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）	254,237.00	0.366989
深圳清源时代投资管理控股有限公司	254,237.00	0.366989
北京澹朴投资中心（有限合伙）	217,797.00	0.314388
杭州紫洲投资管理合伙企业（有限合伙）	56,627.00	0.081741
深圳市瑞莱乐融投资企业（有限合伙）	119,788.00	0.172913
深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）	1,088,983.00	1.571939
深圳市松禾成长股权投资合伙企业（有限合伙）	1,019,288.00	1.471334
苏州新麟三期创业投资企业（有限合伙）	108,898.00	0.157193
深圳紫金港三号信息产业投资企业（有限合伙）	52,271.00	0.075453
中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限公司）	3,456,000.00	4.988710
合计	69,276,432.00	100.00

N、2019年股权转让

2019年1月28日，黄治家与黄淮签订《股份转让协议》，约定黄治家将其持有本公司的3,150,000.00股股份以630,001.00元的价格转让给黄淮。2019年1月30日，深圳市市场监督管理局对上述股份转让事宜进行了备案。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东	出资额（人民币元）	出资比例（%）
黄治家	23,003,220.00	28.6580

股东	出资额（人民币元）	出资比例（%）
深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）	15,646,860.00	22.5861
刘健	3,730,260.00	5.3846
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	5,707,140.00	8.2382
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	1,102,808.00	1.5919
深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）	2,118,000.00	3.0573
深圳市松禾创业投资有限公司	516,360.00	0.7454
无锡清源云山投资合伙企业（有限合伙）	731,700.00	1.0562
深圳市光启松禾超材料创业投资合伙企业（有限合伙）	3,658,500.00	5.2810
厦门中南弘远股权投资基金合伙企业（有限公司）	1,385,152.00	1.9994
日照龙萨瑞科股权投资基金管理中心（有限合伙）	889,831.00	1.2845
深圳市创新投资集团有限公司	2,760,170.00	3.9843
西藏翰信创业投资合伙企业（有限合伙）	508,474.00	0.7340
赣州和泰投资中心（有限合伙）	381,356.00	0.5505
深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）	508,475.00	0.7340
宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）	254,237.00	0.3670
深圳清源时代投资管理控股有限公司	254,237.00	0.3670
北京澹朴投资中心（有限合伙）	217,797.00	0.3144
杭州紫洲投资管理合伙企业（有限合伙）	56,627.00	0.0817
深圳市瑞莱乐融投资企业（有限合伙）	119,788.00	0.1729
深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）	1,088,983.00	1.5719
深圳市松禾成长股权投资合伙企业（有限合伙）	1,019,288.00	1.4713
苏州新麟三期创业投资企业（有限合伙）	108,898.00	0.1572
深圳紫金港三号信息产业投资企业（有限合伙）	52,271.00	0.0755
中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限公司）	3,456,000.00	4.9887
黄淮	3,150,000.00	4.5470
合计	69,276,432.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月12日批准报出。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2016 年度、2017 年度、2018 年度以及 2019 年 1-6 月内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及子公司主要业务：

公司名称	主要产品
深圳市杰普特光电股份有限公司	光纤激光器、激光智能装备
JPT ELECTRONICS PTE. LTD.	研发
东莞市杰普特光电技术有限公司	光纤器件
深圳市华杰软件技术有限公司	软件
惠州市杰普特电子技术有限公司	光纤激光器
JPT Optoelectronics Korea Co.,Ltd.	暂未生产经营

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2019

年1-6月、2018年度、2017年度、2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事激光器、激光/光学智能装备、光纤器件的制造经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属

于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果

和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有

子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但

公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

9、金融工具

以下金融工具会计政策适用于2019年度及以后：

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用于2018年度、2017年度以及2016年度：

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.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；C.属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利

终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于2019年度及以后：

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

除了单项评估信用风险外，账龄组合按以下预期损失准备率计提坏账准备

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	20	20	20
3-4年	50	50	50
4-5年	70	70	70
5年以上	100	100	100

以下金融资产减值政策适用于2018年度、2017年度以及2016年度：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	单项金额不重大的应收款项，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	20	20	20
3-4年	50	50	50
4-5年	70	70	70
5年以上	100	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

④无风险组合

公司应收票据分为银行承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承汇汇票作为无风险组合，除若有证据表明存在减值之外，不计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在2018、2017、2016年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019年1月1日起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）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的

企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	10	9-18
办公设备	5	10	18
运输设备	8	10	11.25

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为装修款项。长期待摊费用在预计受益期间按直线摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的未设定受益计划。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的

公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、收入

（1）商品销售收入

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

①国内客户销售收入确认的具体原则

公司向国内客户销售产品，按照销售合同（订单）约定，将货物发至客户，经客户验收或签收后，确定商品所有权上的风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关的已发生的成本能够可靠计量时，确认销售收入。

②国外客户销售收入确认的具体原则

公司向国外客户销售激光/光学智能装备产品，按照销售合同（订单）约定，将货物发至客户，经客户验收确认后，确定商品所有权上的风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关的已发生的成本能够可靠计量时，确认销售收入。

公司向国外客户销售激光器、光纤器件以及零配件产品，按照合同约定，并在产品出口报关完成时，且在产品销售收入金额确定、相关经济利益很可能流入和产品成本能可靠计量时，确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保

障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

28、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

（1）新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018、2017、2016 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——本公司持有的某些理财产品、信托产品、股权收益权及资产管理计划等，其收益取决于标的资产的收益率，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

——本公司持有的部分可供出售债务工具，其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，且本公司管理该金融资产的业务模式是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，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本公司在日常资金管理中将部分特定客户的应收款项通过无追索权保理进行出售，针对该部分特定客户的应收款项，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在2019年1月1日及以后将该等特定客户的应收款项重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为其他债权投资或应收款项融资。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）金融资产减值

以下为2019年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

以下为2018年度、2017年度、2016年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

①坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

②持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

③可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹

象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、17%、15%、12.5%、10%计缴。
车船税	按车的排量360元/1.6L、420元/2.0L、720元/2.3L、1800元/（2.5L、2.8L、3.0L）、3000元/3.5L计缴。
土地使用税	按每平方米4.5元计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%/10%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

各公司适用企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市杰普特光电股份有限公司	15%
惠州市杰普特电子技术有限公司	25%
深圳市华杰软件技术有限公司	2016-2017年所得税率0%， 2018年-2019年1-6月所得税率12.5%
东莞市杰普特光电技术有限公司	25%
JPT ELECTRONICS PTE. LTD.	17%
JPT Optoelectronics Korea Co.,Ltd.	10%

2、税收优惠及批文

（1）根据深圳市宝安区国家税务局观澜税务分局深国税宝观减免备案（2014）45号规

定，公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业。公司于2016年11月21日申请高新技术企业复审，取得证书编号为GR201644202235号的高新技术企业证书，有效期为3年，2016年已进行税收优惠备案，有效期间减按15%的税率征收企业所得税。

（2）根据深圳市国家税务局深国税龙华备案[2016]0069号规定，深圳市华杰软件技术有限公司符合增值税即征即退税收优惠政策，有效期从2016年5月1日至2021年5月31日。

（3）根据财政部、国家税务总局发布了《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49号)，深圳市华杰软件技术有限公司2018年10月30日取得软件企业证书，有效期为1年，符合两免三减半的税收优惠，取得深圳市龙华区国家税务总局的深国税龙华通[2019] 201906121529496801 43号税务事项通知书。

（4）增值税出口退税：根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）的规定，报告期内公司出口产品销售按“免、抵、退”政策执行，出口退税率按照产品分别为10%、13%、15%、16%、17%。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	544,256.11	401,991.69	235,692.91	171,194.65
银行存款	257,681,373.92	290,150,460.82	64,859,018.24	34,040,507.70
其他货币资金	10,421,142.50	12,706,179.85	4,840,482.87	189,354.73
合计	268,646,772.53	303,258,632.36	69,935,194.02	34,401,057.08
其中：存放在境外的款项	11,508,967.00	6,340,467.64	8,615,027.05	1,089,778.41

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	4,965,400.34	5,759,088.16	6,620,202.69	700,267.41
商业承兑汇票	2,851,984.55	6,784,987.20	25,731,587.07	15,006,106.71
小计	7,817,384.89	12,544,075.36	32,351,789.76	15,706,374.12
减：坏账准备	142,599.23	339,249.36	1,286,579.35	750,305.34
合计	7,674,785.66	12,204,826.00	31,065,210.41	14,956,068.78

（2）期末已质押的应收票据情况

无。

（3）期末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	2019-6-30		2018-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	11,249,659.26	-	13,261,437.34	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	11,249,659.26	-	13,261,437.34	-

（续）

项目	2017-12-31		2016-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	10,987,860.82	-	8,469,949.66	-
商业承兑汇票	-	-	10,318,496.53	399,040.00
合计	10,987,860.82	-	18,788,446.19	399,040.00

（4）按坏账计提方法分类列示

类别	2019年6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（%）	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收票据（商业承兑汇票）	2,851,984.55	36.48	142,599.23	5.00	2,709,385.32
不计提坏账准备的应收票据（银行承兑汇票）	4,965,400.34	63.52	-	-	4,965,400.34
合计	7,817,384.89	100.00	142,599.23	1.82	7,674,785.66

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票据	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的商业承兑汇票	6,784,987.20	54.09	339,249.36	5.00	6,445,737.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
无风险组合不计提坏账准备的银行承兑汇票	5,759,088.16	45.91	-	-	5,759,088.16
合计	12,544,075.36	100.00	339,249.36	2.70	12,204,826.00

（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票据	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	25,731,587.07	79.54	1,286,579.35	5.00	24,445,007.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
无风险组合不计提坏账准备的银行承兑汇票	6,620,202.69	20.46	-	-	6,620,202.69
合计	32,351,789.76	100.00	1,286,579.35	3.98	31,065,210.41

（续）

类别	2016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票据	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	15,006,106.71	95.54	750,305.34	5.00	14,255,801.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
无风险组合不计提坏账准备的银行承兑汇票	700,267.41	4.46	-	-	700,267.41
合计	15,706,374.12	100.00	750,305.34	4.78	14,956,068.78

①期末单项计提坏账准备的应收票据

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

2019年6月30日按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内	2,851,984.55	142,599.23	5.00	2,709,385.32
合计	2,851,984.55	142,599.23	5.00	2,709,385.32

2018年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内	6,784,987.20	339,249.36	5.00	6,445,737.84
合计	6,784,987.20	339,249.36	5.00	6,445,737.84

2017年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内	25,731,587.07	1,286,579.35	5.00	24,445,007.72
合计	25,731,587.07	1,286,579.35	5.00	24,445,007.72

2016年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内	15,006,106.71	750,305.34	5.00	14,255,801.37
合计	15,006,106.71	750,305.34	5.00	14,255,801.37

注：按账龄分析法计提坏账准备的应收票据均为商业承兑汇票。

（5）坏账准备的情况

2019年1-6月计提、转回坏账准备净额-196,650.13元。2018年计提、转回坏账准备净额-947,329.99元，2017 年计提、转回坏账准备净额536,274.01元，2016年计提、转回坏账准备净额 -541,477.94元。

（6）实际核销的应收票据

无。

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	197,323,398.87	146,517,691.76	74,435,263.18	65,058,245.04
1至2年	12,279,752.45	4,810,515.24	6,021,518.87	2,548,842.01
2至3年	2,500,931.89	3,364,587.65	938,832.27	2,012,834.87
3至4年	927,179.40	655,865.76	1,618,865.02	856,819.84
4至5年	1,577,496.21	1,614,738.48	819,407.02	-
5年以上	841,033.13	693,917.35	-	-
小计	215,449,791.95	157,657,316.24	83,833,886.36	70,476,741.76
减：坏账准备	19,497,509.44	16,431,567.81	6,096,159.06	4,674,540.24
合计	195,952,282.51	141,225,748.43	77,737,727.30	65,802,201.52

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	2019年6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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,104,786.32	2.83	6,104,786.32	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	671,533.80	0.31	671,533.80	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：					
账龄组合	208,673,471.83	96.86	12,721,189.32	6.10	195,952,282.51
合计	215,449,791.95	100.00	19,497,509.44	9.05	195,952,282.51

（续）

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款项	6,104,786.32	3.87	6,104,786.32	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	150,880,996.12	95.70	9,655,247.69	6.40	141,225,748.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	671,533.80	0.43	671,533.80	100.00	0.00
合计	157,657,316.24	100.00	16,431,567.81	10.42	141,225,748.43

（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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	83,162,352.56	99.20	5,424,625.26	6.52	77,737,727.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	671,533.80	0.80	671,533.80	100.00	-
合计	83,833,886.36	100.00	6,096,159.06	7.27	77,737,727.30

（续）

类别	2016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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	69,805,207.96	99.05	4,003,006.44	5.73	65,802,201.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	671,533.80	0.95	671,533.80	100.00	-
合计	70,476,741.76	100.00	4,674,540.24	6.63	65,802,201.52

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2019年6月30日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	197,323,398.87	9,866,169.95	5.00
1至2年	6,174,966.13	617,496.61	10.00
2至3年	2,500,931.89	500,186.38	20.00
3至4年	927,179.40	463,589.70	50.00
4至5年	1,577,496.21	1,104,247.35	70.00
5年以上	169,499.33	169,499.33	100.00
合计	208,673,471.83	12,721,189.32	

2018年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	140,412,905.44	7,020,645.27	5.00
1至2年	4,810,515.24	481,051.52	10.00
2至3年	3,364,587.65	672,917.53	20.00
3至4年	655,865.76	327,932.88	50.00
4至5年	1,614,738.48	1,130,316.94	70.00
5年以上	22,383.55	22,383.55	100.00
合计	150,880,996.12	9,655,247.69	

2017年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	74,435,263.18	3,721,763.16	5.00
1至2年	6,021,518.87	602,151.89	10.00
2至3年	938,832.27	187,766.45	20.00
3至4年	1,618,865.02	809,432.51	50.00
4至5年	147,873.22	103,511.25	70.00
合计	83,162,352.56	5,424,625.26	

2016年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	65,058,245.04	3,252,912.25	5.00
1至2年	2,548,842.01	254,884.20	10.00
2至3年	2,012,834.87	402,566.97	20.00
3至4年	185,286.04	92,643.02	50.00
合计	69,805,207.96	4,003,006.44	

②期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市远望通讯器材有限公司	671,533.80	671,533.80	100.00%	预计收回可能性较低
合计	671,533.80	671,533.80	-	

③期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
沧州致胜科技股份有限公司	6,104,786.32	6,104,786.32	100.00%	预计收回可能性较低
合计	6,104,786.32	6,104,786.32	-	

（3）本期计提、收回的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备净额3,065,941.63元。2018年计提坏账准备净额10,335,408.75元，2017年计提坏账准备净额1,421,618.82元，2016年计提坏账准备净额元23,135.02元。

（4）公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

2019年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
厚声电子	货款	22,180,336.64	1年以内/1-2年	10.29	1,129,657.63

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
吉祥云	货款	19,852,292.74	1年以内	9.21	992,614.64
丽智电子	货款	14,744,017.19	1年以内	6.84	737,200.86
国巨股份	货款	13,279,510.13	1年以内/1-2年	6.16	680,225.51
深圳赛意法微电子有限公司	货款	6,589,622.90	1年以内	3.06	329,481.14
合计		76,645,779.60		35.57	3,869,179.78

2018年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
APPLE	货款	24,075,344.40	1年以内	15.27	1,203,767.22
吉祥云	货款	9,647,800.44	1年以内	6.12	482,390.02
吴江华丰	货款	8,318,910.10	1年以内	5.28	415,945.51
沧州致胜科技股份有限公司	货款	6,104,786.32	1年以内	3.87	6,104,786.32
深圳市东盈讯达电子有限公司	货款	5,331,524.00	1年以内	3.38	266,576.20
合计		53,478,365.26		33.92	8,473,465.27

2017年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
国巨股份	货款	5,856,337.52	1年以内 2-3年	6.99	320,085.07
厚声电子	货款	5,703,448.00	1年以内	6.80	285,172.40
中怡数宽	货款	5,475,686.92	1年以内	6.53	273,784.35
吉祥云	货款	5,005,778.00	1年以内	5.97	250,288.90
蓝思	货款	4,642,236.01	1年以内	5.54	232,111.80
合计		26,683,486.45		31.83	1,361,442.52

2016年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
华为公司	货款	6,253,459.39	1年以内	8.87	312,672.97
深圳锦帛方激光科技有限公司	货款	5,427,454.84	1年以内	7.70	271,372.74
中兴公司	货款	4,301,028.71	1年以内	6.10	215,051.44
吉祥云	货款	4,102,225.00	1年以内	5.82	205,111.25
海目星公司	货款	3,585,688.13	1年以内	5.09	179,284.41
合计		23,669,856.07		33.58	1,183,492.81

注：

1）APPLE包括APPLE OPERATIONS、APPLE INC；

2）吉祥云包括深圳市吉祥云科技有限公司和科洛德激光设备（深圳）有限公司；

3）吴江华丰包括吴江华丰电子科技有限公司和Cyntec Co.,Ltd。

4）国巨股份包括国巨股份有限公司、国巨电子（中国）有限公司；

5）中怡包括中怡数宽科技（苏州）有限公司、中磊电子（苏州）有限公司；

6）厚声电子包括昆山厚声电子工业有限公司、厚声工业（泰国）股份有限公司和昆山福仕电子材料工业有限公司、捷群电子科技（淮安）有限公司、翔声科技（厦门）有限公司；

7）丽智电子包括丽智电子（南通）有限公司和丽智电子（昆山）有限公司；

8）蓝思包括蓝思科技股份有限公司和蓝思科技（长沙）有限公司。

9）华为公司包括华为技术有限公司、华为软件技术有限公司；

10）海目星公司包括鞍山海目星科技有限公司、深圳市海目星激光科技有限公司；

11）中兴公司包括中兴通讯股份有限公司、深圳市中兴康讯电子有限公司、上海中兴通讯技术有限责任公司、深圳中兴力维技术有限公司、深圳市中兴微电子技术有限公司。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016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	3,447,332.14	81.07	4,290,259.53	96.48	8,766,113.06	100	4,509,247.43	100
1-2年	805,043.29	18.93	156,733.87	3.52	-	-	-	-
合计	4,252,375.43	100.00	4,446,993.40	100.00	8,766,113.06	100	4,509,247.43	100

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019年6月30日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
AMOS.CO.	非关联方	1,374,940.00	1年以内	未满足结算条件
FAIR CO.,LTD	非关联方	1,107,221.31	1年以内	未满足结算条件
深圳市唯道新能源技术有限公司	非关联方	850,217.54	1年以内/1-2年	未满足结算条件
恩耐激光技术（上海）有限公司	非关联方	190,000.00	1年以内	未满足结算条件
NKT Photonics A/S	非关联方	188,389.70	1年以内	未满足结算条件
合计	--	3,710,768.55	--	--

2018年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
FAIR CO.,LTD	非关联方	1,079,288.99	1年以内	未满足结算条件
AMOS Co.	非关联方	960,848.00	1年以内	未满足结算条件
深圳市唯道新能源技术有限公司	非关联方	674,811.99	1年以内	未满足结算条件
Energeo Systems Pte Ltd	非关联方	527,124.07	1年以内	未满足结算条件
2M Precision Automation Pte Ltd	非关联方	294,843.07	1年以内	未满足结算条件
合计	--	3,536,916.12	--	--

2017年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
FAIR CO.,LTD	非关联方	3,140,921.33	1年以内	未满足结算条件
雅科贝思精密机电（上海）有限公司	非关联方	2,460,295.10	1年以内	未满足结算条件
上海宽捷光电科技有限公司	非关联方	571,200.00	1年以内	未满足结算条件

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
深圳市西华电子有限公司	非关联方	352,558.00	1年以内	未满足结算条件
深圳市唯道新能源技术有限公司	非关联方	351,327.54	1年以内	未满足结算条件
合计	--	6,876,301.97	--	--

2016年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
LEE LASER,INC	非关联方	1,331,904.00	1年以内	未满足结算条件
深圳市巨能同创电子科技有限公司	非关联方	442,023.00	1年以内	未满足结算条件
深圳镭麦德光电有限公司	非关联方	412,000.00	1年以内	未满足结算条件
深圳市图途建筑设计有限公司	非关联方	304,854.38	1年以内	未满足结算条件
深圳兴华世纪科技有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	未满足结算条件
合计	--	2,790,781.38	--	--

5、其他应收款

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	7,633,388.25	4,980,979.54	16,912,661.95	2,254,177.12
合计	7,633,388.25	4,980,979.54	16,912,661.95	2,254,177.12

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	6,130,064.57	3,328,087.05	16,943,928.71	1,755,928.96

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1至2年	4,016,425.47	1,648,222.93	629,301.61	266,918.33
2至3年	608,210.52	418,160.00	121,426.53	414,576.83
3至4年	84,594.39	1,687.00	303,970.00	28,313.30
4至5年	1,749.00	1,749.00	1,440.00	-
5年以上	1,440.00	1,440.00	-	55,800.00
小计	10,842,483.95	7,993,064.11	18,000,066.85	2,521,537.42
减：坏账准备	3,209,095.70	3,012,084.57	1,087,404.90	267,360.30
合计	7,633,388.25	4,980,979.54	16,912,661.95	2,254,177.12

②按坏账计提方法分类列示

类别	2019年6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（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	2,593,718.13	23.92	2,593,718.13	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：					
账龄组合	8,248,765.82	76.08	615,377.57	7.46	7,633,388.25
合计	10,842,483.95	100.00	3,209,095.70	29.60	7,633,388.25

（续）

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	2,593,718.13	32.45	2,593,718.13	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,399,345.98	67.55	418,366.44	7.75	4,980,979.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,993,064.11	100.00	3,012,084.57	37.68	4,980,979.54

（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	18,000,066.85	100.00	1,087,404.90	6.04	16,912,661.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	18,000,066.85	100.00	1,087,404.90	6.04	16,912,661.95

（续）

类别	2016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	2,521,537.42	100.00	267,360.30	10.60	2,254,177.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,521,537.42	100.00	267,360.30	10.60	2,254,177.12

A组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2019年6月30日按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,130,064.57	306,503.23	5.00
1至2年	1,422,707.34	142,270.74	10.00
2至3年	608,210.52	121,642.10	20.00
3至4年	84,594.39	42,297.20	50.00
4至5年	1,749.00	1,224.30	70.00
5年以上	1,440.00	1,440.00	100.00
合计	8,248,765.82	615,377.57	

2018年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,328,087.05	166,404.35	5.00
1至2年	1,648,222.93	164,822.29	10.00
2至3年	418,160.00	83,632.00	20.00
3至4年	1,687.00	843.50	50.00
4至5年	1,749.00	1,224.30	70.00
5年以上	1,440.00	1,440.00	100.00
合计	5,399,345.98	418,366.44	

2017年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	16,943,928.71	847,196.43	5.00
1至2年	629,301.61	62,930.16	10.00
2至3年	121,426.53	24,285.31	20.00
3至4年	303,970.00	151,985.00	50.00
4至5年	1,440.00	1,008.00	70.00
合计	18,000,066.85	1,087,404.90	

2016年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,755,928.96	87,796.45	5.00
1至2年	266,918.33	26,691.83	10.00
2至3年	414,576.83	82,915.37	20.00
3至4年	28,313.30	14,156.65	50.00
4至5年	0.00	0.00	70.00
5年以上	55,800.00	55,800.00	100.00
合计	2,521,537.42	267,360.30	

B 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市威佳机械有限公司	2,593,718.13	2,593,718.13	100.00%	预计收回可能性较低
合计	2,593,718.13	2,593,718.13	---	

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年1-6月计提坏账准备净额197,011.13元。2018年计提坏账准备净额1,924,679.67元，2017年计提坏账准备净额820,044.60元，2016年计提坏账准备净额66,276.14元。

④公司本期不存在实际核销的其他应收款情况。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

2019年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市威佳机械有限公司	设备款	2,593,718.13	1-2年	23.92	2,593,718.13
惠州仲恺高新区陈江街道办事处规划建设办公室	农民工建工保证金	2,500,000.00	1年以内	23.06	125,000.00
深圳市锦绣大地投资有限公司	房屋租金及押金	512,478.54	1年以内/1-2年/2-3年	4.73	38,352.43
深圳市松禾创新投资管理有限公司	租金/物业/水电保证金	442,771.40	1-2年	4.08	44,277.14
深圳国立商事认证中心	押金	420,000.00	1年以内	3.87	21,000.00
合计		6,468,968.07		59.66	2,822,347.70

2018年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市威佳机械有限公司	设备款	2,593,718.13	1年以内	32.45	2,593,718.13
深圳市锦绣大地投资有限公司	租金及押金	469,762.24	1-2年	5.88	46,976.22
深圳市松禾创新投资管理有限公司	租金/物业/水电保证金	463,214.12	1年以内	5.80	23,160.71

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳国立商事认证中心	押金	420,000.00	1年以内	5.25	21,000.00
好成公司	押金	337,284.00	1年以内/1-2年/2-3年	4.22	31,468.40
合计	—	4,283,978.49	—	53.60	2,716,323.46

其中：1、好成公司包括深圳市好成投资开发有限公司和深圳市好尔特投资开发有限公司。

2017年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
国家金库深圳分库	退税款	14,382,126.93	1年以内	79.9	719,106.35
深圳市锦绣大地投资有限公司	押金	466,962.24	1年以内	2.59	23,348.11
东莞市清溪青湖	押金	360,360.00	1-2年	2.00	36,036.00
好成公司	押金	297,284.00	1年以内 1-2年/3-4年	1.65	142,402.00
深圳市宏峰伟创电子科技有限公司	押金	250,000.00	1年以内	1.39	12,500.00
合计	--	15,756,733.17	--	87.54	933,392.46

注：1、东莞市清溪青湖包括东莞市清溪青湖工业园有限公司、东莞市青湖物业投资有限公司；

2、好成包括深圳市好成投资开发有限公司和深圳市好尔特投资开发有限公司。

2016年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
东莞市清溪青湖	押金	360,360.00	1年以内	14.29	18,018.00
深圳市好成投资开发有限公司	押金	286,084.00	1年以内/2-3年	11.35	56,766.80
深圳市科锐尔自动化设备有限公司	预付款	203,675.25	1年以内	8.08	10,183.76

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
陈杰	备用金	98,687.00	1年以内/1-2年	3.91	9,368.70
陈宏伟	备用金	97,800.03	1年以内/1-2年	3.88	11,385.01
合计	--	1,046,606.28	--	41.51	105,722.27

（4）公司本期不存在涉及政府补助的应收款项。

（5）公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（6）公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

（1）存货分类

项目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	103,293,076.01	4,118,997.49	99,174,078.52
在产品	33,770,902.61	2,496,637.59	31,274,265.02
库存商品	63,161,869.62	7,111,560.78	56,050,308.84
发出商品	30,780,645.91	772,763.20	30,007,882.71
合计	231,006,494.16	14,499,959.05	216,506,535.11

（续）

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,270,238.55	4,253,653.81	96,016,584.74
在产品	23,757,231.95	1,829,490.22	21,927,741.73
库存商品	75,773,809.68	6,761,882.34	69,011,927.34
发出商品	75,727,093.68	1,313,478.00	74,413,615.68
合计	275,528,373.86	14,158,504.37	261,369,869.49

（续）

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,107,547.46	3,629,947.63	96,477,599.83
在产品	25,987,371.35	1,213,048.05	24,774,323.30
库存商品	80,829,343.44	11,032,519.60	69,796,823.84
发出商品	70,646,631.05	1,106,435.90	69,540,195.15
合计	277,570,893.30	16,981,951.18	260,588,942.12

（续）

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,918,637.35	1,073,154.90	31,845,482.45
在产品	15,782,428.75	54,533.22	15,727,895.53
库存商品	29,376,436.72	7,574,927.97	21,801,508.75
发出商品	21,603,149.05	1,047,113.11	20,556,035.94
合计	99,680,651.87	9,749,729.20	89,930,922.67

（2）存货跌价准备变动情况

项目	2018年12月31日	2019年1-6月增加金额		2019年1-6月减少金额		2019年6月30日
		计提	其他	转回或转销	报废核销	
原材料	4,253,653.81	1,206,106.95	-	1,340,763.27	-	4,118,997.49
在产品	1,829,490.22	2,139,689.34	-	1,472,541.97	-	2,496,637.59
发出商品	1,313,478.00	669,908.51	-	1,210,623.32	-	772,763.20
库存商品	6,761,882.34	3,235,835.69	-	2,886,157.25	-	7,111,560.78
合计	14,158,504.37	7,251,540.50	-	6,910,085.81	-	14,499,959.05

（续）

项目	2017年12月31日	2018年增加金额		2018年减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	报废核销	
原材料	3,629,947.63	3,907,390.45	-	1,560,571.51	1,723,112.76	4,253,653.81

项目	2017年12月31日	2018年增加金额		2018年减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回或转销	报废核销	
在产品	1,213,048.05	1,434,760.12	-	818,317.95	-	1,829,490.22
发出商品	1,106,435.90	1,183,689.65	-	976,647.55	-	1,313,478.00
库存商品	11,032,519.60	5,344,895.59	-	5,907,583.21	3,707,949.64	6,761,882.34
合计	16,981,951.18	11,870,735.81	-	9,263,120.22	5,431,062.40	14,158,504.37

（续）

项目	2016年12月31日	2017年增加金额		2017年减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	报废核销	
原材料	1,079,377.43	3,504,389.39	-	953,819.19	-	3,629,947.63
在产品	54,533.22	1,183,985.69	-	25,470.86	-	1,213,048.05
发出商品	1,047,113.11	940,438.90	-	881,116.11	-	1,106,435.90
库存商品	7,574,927.97	4,525,687.88	-	1,068,096.25	-	11,032,519.60
合计	9,755,951.73	10,154,501.86	-	2,928,502.41	-	16,981,951.18

（续）

项目	2016年1月1日	2016年增加金额		2016年减少金额		2016年12月31日
		计提	其他	转回或转销	报废核销	
原材料	886,288.25	1,047,550.24	-	860,683.59	-	1,073,154.90
在产品	23,961.25	54,533.22	-	23,961.25	-	54,533.22
发出商品	173,857.92	1,047,113.11	-	173,857.92	-	1,047,113.11
库存商品	2,734,496.84	5,400,685.62	-	560,254.49	-	7,574,927.97
合计	3,818,604.26	7,549,882.19	-	1,618,757.25	-	9,749,729.20

（3）存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况	-	本期已处置
在产品	可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况	-	本期已处置
库存商品	可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况	-	本期已销售或处置
发出商品	可变现净值低于账面金额及存在呆滞情况	-	本期已销售

（4）公司期末存货余额中不含有借款费用资本化金额。

（5）公司期末不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况。

7、其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣增值税	299,916.20	1,747,672.10	30,369,351.66	1,290,400.07
IPO中介费用	5,929,474.26	188,679.25	-	-
预交所得税	2,798,698.70	4,056,776.83	3,036,674.28	-
合计	9,028,089.16	5,993,128.18	33,406,025.94	1,290,400.07

8、固定资产

（1）固定资产情况

① 2019年1-6月固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1、2018-12-31余额	55,460,788.69	2,354,068.45	19,539,366.03	77,354,223.17
2、2019年1-6月增加金额	-	-	-	-
（1）购置	1,764,382.52	55,475.46	848,330.85	2,668,188.83
（2）在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3、2019年1-6月减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	448,610.44	-	768,931.41	1,217,541.85
4、外币折算差额	-	-	12,206.43	12,206.43
5、2019-6-30余额	56,776,560.77	2,409,543.91	19,630,971.90	78,817,076.58
二、累计折旧				
1、2018-12-31余额	8,935,713.56	1,167,384.59	7,998,840.38	18,101,938.53
2、2019年1-6月增加金额	-	-	-	-

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
（1）计提	2,641,550.85	68,533.06	1,485,807.35	4,195,891.26
（2）企业合并增加	-	-	-	-
3、2019年1-6月减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	251,392.01		681,519.52	932,911.53
（2）企业合并增加	-	-	-	-
4、外币折算差额	-	-	4,314.07	4,314.07
4、2019-6-30余额	11,325,872.40	1,235,917.65	8,807,442.28	21,369,232.33
三、减值准备				
1、2018-12-31余额	-	-	-	-
2、2019年1-6月增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、2019年1-6月减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4、2019-6-30余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2019-6-30账面价值	45,450,688.37	1,173,626.26	10,823,529.62	57,447,844.25
2、2018-12-31账面价值	46,525,075.13	1,186,683.86	11,540,525.65	59,252,284.64

②2018年固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1、2017年12月31日	32,918,388.19	2,419,196.45	14,996,500.07	50,334,084.71
2、2018年增加金额	-	-	-	-
（1）购置	22,586,658.12	173,680.00	5,183,146.05	27,943,484.17
（2）在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3、2018年减少金额	-	-	-	-

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
（1）处置或报废	44,257.62	238,808.00	669,517.90	952,583.52
4、外币折算差额	-	-	29,237.81	29,237.81
5、2018年12月31日	55,460,788.69	2,354,068.45	19,539,366.03	77,354,223.17
二、累计折旧				
1、2017年12月31日	5,108,713.35	963,063.04	5,743,646.79	11,815,423.18
2、2018年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	3,837,572.47	316,669.34	2,803,080.25	6,957,322.06
（2）企业合并增加	-	-	-	-
3、2018年减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	10,572.26	112,347.79	563,326.87	686,246.92
（2）企业合并增加	-	-	-	-
4、外币折算差额	-	-	15,440.21	15,440.21
5、2018年12月31日	8,935,713.56	1,167,384.59	7,998,840.38	18,101,938.53
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、2018年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、2018年减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4、2018年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2018年12月31日	46,525,075.13	1,186,683.86	11,540,525.65	59,252,284.64
2、2017年12月31日	27,809,674.84	1,456,133.41	9,252,853.28	38,518,661.53

③2017年固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1、2016年12月31日	15,461,184.22	2,174,741.30	9,157,513.39	26,793,438.91
2、2017年增加金额	-	-	-	-
（1）购置	17,655,333.83	360,167.23	5,903,353.97	23,918,855.03
（2）在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3、2017年减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	198,129.86	115,712.08	73,321.79	387,163.73
4、外币折算差额	-	-	8,954.50	8,954.50
5、2017年12月31日	32,918,388.19	2,419,196.45	14,996,500.07	50,334,084.71
二、累计折旧				
1、2016年12月31日	3,238,873.80	758,289.22	4,114,413.44	8,111,576.46
2、2017年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	1,906,922.37	231,830.68	1,662,277.83	3,801,030.88
（2）企业合并增加	-	-	-	-
3、2017年减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	37,082.82	27,056.86	41,630.64	105,770.32
（2）企业合并增加	-	-	-	-
4、外币折算差额	-	-	8,586.16	8,586.16
5、2017年12月31日	5,108,713.35	963,063.04	5,743,646.79	11,815,423.18
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、2017年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、2017年减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4、2017年12月31日	-	-	-	-

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
四、账面价值				
1、2017年12月31日	27,809,674.84	1,456,133.41	9,252,853.28	38,518,661.53
2、2016年12月31日	12,222,310.42	1,416,452.08	5,043,099.95	18,681,862.45

④2016年固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1、2016年1月1日	10,277,738.70	1,729,023.69	6,086,811.71	18,093,574.10
2、2016年增加金额	-	-	-	-
（1）购置	5,183,445.52	445,717.61	3,047,560.18	8,676,723.31
（2）在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3、2016年减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4、外币折算差额	-	-	23,141.50	23,141.50
5、2016年12月31日	15,461,184.22	2,174,741.30	9,157,513.39	26,793,438.91
二、累计折旧				
1、2016年1月1日	2,191,080.21	560,115.41	3,026,428.99	5,777,624.61
2、2016年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	1,047,793.59	198,173.81	1,064,024.42	2,309,991.82
（2）企业合并增加	-	-	-	-
3、2016年减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-
4、外币折算差额	-	-	23,960.03	23,960.03
5、2016年12月31日	3,238,873.80	758,289.22	4,114,413.44	8,111,576.46

项目	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、2017年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、2017年减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4、2017年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2016年12月31日	12,222,310.42	1,416,452.08	5,043,099.95	18,681,862.45
2、2016年1月1日	8,086,658.49	1,168,908.28	3,060,382.72	12,315,949.49

（2）公司期末不存在暂时闲置的固定资产情况。

（3）公司期末不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）公司期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

（5）公司期末不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

9、在建工程

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程	6,171,326.72	1,661,393.43	-	-
合计	6,171,326.72	1,661,393.43	-	-

（1）在建工程

①在建工程情况

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
半导体激光器扩产建设项目	6,171,326.72	-	6,171,326.72	1,661,393.43	-	1,661,393.43
合计	6,171,326.72	-	6,171,326.72	1,661,393.43	-	1,661,393.43

10、无形资产

（1）无形资产情况

①2019年1-6月无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	专利及软件著作权	合计
一、账面原值				
1、2018-12-31余额	9,178,130.00	4,853,573.46	470,829.73	14,502,533.19
2、2019年1-6月增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	94,339.62	-	94,339.62
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3、2019年1-6月减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、外币折算差额	-	4,155.68	-	4,155.68
5、2019-6-30余额	9,178,130.00	4,952,068.76	470,829.73	14,601,028.49
二、累计摊销				
1、2018-12-31余额	215,956.02	1,560,502.88	184,862.06	1,961,320.96
2、2019年1-6月增加金额	-	-	-	-
（1）计提	92,552.58	450,992.67	47,082.96	590,628.21
（2）企业合并增加	-	-	-	-
3、2019年1-6月减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、外币折算差额	-	1,685.50	-	1,685.50
5、2019-6-30余额	308,508.60	2,013,181.05	231,945.02	2,553,634.67
三、减值准备				
1、2018-12-31余额	-	-	-	-
2、2019年1-6月增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-

项目	土地使用权	办公软件	专利及软件著作权	合计
3、2019年1-6月减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、2019-6-30余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2019-6-30账面价值	8,869,621.40	2,938,887.71	238,884.71	12,047,393.82
2、2018-12-31账面价值	8,962,173.98	3,293,070.58	285,967.67	12,541,212.23

④2018年无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	专利及软件著作权	合计
一、账面原值				
1、2017年12月31日	9,178,130.00	2,987,847.95	470,829.73	12,636,807.68
2、2018年增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	1,859,243.54	-	1,859,243.54
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3、2018年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-		-
4、外币折算差额	-	6,481.97	-	6,481.97
5、2018年12月31日	9,178,130.00	4,853,573.46	470,829.73	14,502,533.19
二、累计摊销				
1、2017年12月31日	30,850.86	758,607.36	90,696.14	880,154.36
2、2018年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	185,105.16	799,929.87	94,165.92	1,079,200.95
（2）企业合并增加	-	-	-	-
3、2018年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、外币折算差额	-	1,965.65	-	1,965.65
5、2018年12月31日	215,956.02	1,560,502.88	184,862.06	1,961,320.96

项目	土地使用权	办公软件	专利及软件著作权	合计
三、减值准备				
1、2017年12月31日	-	-	-	-
2、2018年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、2017年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、2018年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2018年12月31日	8,962,173.98	3,293,070.58	285,967.67	12,541,212.23
2、2017年12月31日	9,147,279.14	2,229,240.59	380,133.59	11,756,653.32

③2017年无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	专利及软件著作权	合计
一、账面原值				
1、2016年12月31日	-	1,080,831.43	-	1,080,831.43
2、2017年增加金额	-	-	-	-
（1）购置	9,178,130.00	1,905,411.75	470,829.73	11,554,371.48
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3、2017年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、外币折算差额	-	-	-	-
5、2017年12月31日	9,178,130.00	2,987,847.95	470,829.73	12,636,807.68
二、累计摊销				
1、2016年12月31日	-	366,654.53	-	366,654.53
2、2017年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	30,850.86	391,364.39	90,696.14	512,911.39
（2）企业合并增加	-	-	-	-

项目	土地使用权	办公软件	专利及软件著作权	合计
3、2017年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、外币折算差额	-	-	-	-
5、2017年12月31日	30,850.86	758,607.36	90,696.14	880,154.36
三、减值准备				
1、2016年12月31日	-	-	-	-
2、2017年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、2017年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、2017年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2017年12月31日	9,147,279.14	2,229,240.59	380,133.59	11,756,653.32
2、2016年12月31日	-	714,176.90	-	714,176.90

⑤2016年无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	专利及软件著作权	合计
一、账面原值				
1、2016年1月1日	-	588,061.05	-	588,061.05
2、2016年增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	488,700.85	-	488,700.85
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3、2017年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、外币折算差额	-	4,069.53	-	4,069.53
5、2016年12月31日	-	1,080,831.43	-	1,080,831.43

项目	土地使用权	办公软件	专利及软件著作权	合计
二、累计摊销				
1、2016年1月1日	-	242,068.83	-	242,068.83
2、2016年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	124,375.50	-	124,375.50
（2）企业合并增加	-	-	-	-
3、2016年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、外币折算差额	-	210.20	-	210.20
5、2016年12月31日	-	366,654.53	-	366,654.53
三、减值准备				
1、2016年1月1日	-	-	-	-
2、2016年增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、2016年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、2016年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2016年12月31日	-	714,176.90	-	714,176.90
2、2016年1月1日	-	345,992.22	-	345,992.22

11、长期待摊费用

（1）2019年1-6月长期待摊费用

项目	2018年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	外币折算差额	2019年6月30日余额
装修费等	10,574,450.87	660,986.11	2,816,896.14	11,025.84	8,429,566.68
合计	10,574,450.87	660,986.11	2,816,896.14	11,025.84	8,429,566.68

（2）2018年长期待摊费用

项目	2017年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	外币折算差额	2018年12月31日余额
装修费等	8,839,078.07	6,312,094.13	4,595,585.04	18,863.71	10,574,450.87
合计	8,839,078.07	6,312,094.13	4,595,585.04	18,863.71	10,574,450.87

（3）2017年长期待摊费用

项目	2016年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	外币折算差额	2017年12月31日余额
装修费等	4,400,693.25	6,637,868.83	2,200,439.28	955.27	8,839,078.07
合计	4,400,693.25	6,637,868.83	2,200,439.28	955.27	8,839,078.07

（4）2016年长期待摊费用

项目	2016年1月1日余额	本期增加金额	本期摊销金额	外币折算差额	2016年12月31日余额
装修费等	1,345,982.05	4,368,554.39	1,312,512.69	-1,330.50	4,400,693.25
合计	1,345,982.05	4,368,554.39	1,312,512.69	-1,330.50	4,400,693.25

12、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016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	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	33,092,790.36	4,963,918.55	29,505,132.02	4,425,769.80	19,465,658.96	2,919,848.84	11,380,335.97	1,707,050.39
递延收益	13,033,415.49	1,955,012.32	11,550,871.48	1,732,630.72	8,591,135.60	1,288,670.34	12,738,227.08	1,910,734.06
股份支付	34,586,235.60	5,187,935.34	34,586,235.60	5,187,935.34	33,182,659.53	4,977,398.93	33,007,212.47	4,951,081.87
未实现内部利润	11,175,253.67	1,676,288.05	14,794,929.47	2,219,239.42	15,648,109.80	2,347,216.47	4,920,021.93	738,003.29
合计	91,887,695.12	13,783,154.26	90,437,168.57	13,565,575.28	76,887,563.89	11,533,134.58	62,045,797.45	9,306,869.61

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣亏损	7,562,675.19	15,209,980.14	7,020,713.38	7,706,727.88
可抵扣暂时性差异	4,256,373.06	4,436,274.09	5,986,435.53	375,539.93
合计	11,819,048.25	19,646,254.23	13,007,148.91	8,082,267.81

东莞市杰普特光电技术有限公司、惠州市杰普特电子技术有限公司、JPTELECTRONICSPTE.LTD.持续亏损，且未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，因此，对东莞市杰普特光电技术有限公司、惠州市杰普特电子技术有限公司、JPTELECTRONICSPTE.LTD.的亏损及计提的资产减值损失不确认递延所得税资产。

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
2019年度	17,059.38	17,059.38	17,059.38	17,059.38
2020年度	72,609.18	72,609.18	72,609.18	72,609.18
2021年度	83,026.25	83,026.25	83,026.25	-
2022年度	2,007,031.23	2,672,867.80	-	-
2023年度	865,206.78	-	-	-
合计	3,047,080.12	2,847,709.91	174,842.11	-

注：JPTELECTRONICSPTE.LTD.的亏损可以无限期弥补，因此，不存在可抵扣亏损将于以下年度到期的情况。上表中未确认递延所得税资产的可抵扣亏损仅包括东莞市杰普特光电技术有限公司和惠州市杰普特电子技术有限公司。

13、其他非流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付长期资产款项	5,500,220.00	1,057,525.14	3,541,050.94	32,071.46
合计	5,500,220.00	1,057,525.14	3,541,050.94	32,071.46

14、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款	-	-	-	5,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	70,000,000.00	10,000,000.00	-
保证+质押借款	-	15,000,000.00	35,000,000.00	18,000,000.00
合计	50,000,000.00	85,000,000.00	45,000,000.00	23,000,000.00

（2）短期借款明细

截至2019年6月30日短期借款明细

项目	出借人	借款人	余额
保证	中国银行股份有限公司深圳龙华支行	深圳市杰普特光电股份有限公司	30,000,000.00
保证	北京银行股份有限公司深圳分行	深圳市杰普特光电股份有限公司	20,000,000.00
	合计		50,000,000.00

注：A、2019年06月21日，公司与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订合同编号为2019圳中银华借字第105号《流动资金借款合同》，借款金额共计30,000,000.00元，借款期限2019年06月21日至2020年06月21日，借款用途为支付货款等日常营运支出。2019年06月21日，由保证人黄治家、惠州市杰普特电子技术有限公司、深圳市华杰软件技术有限公司与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订合同编号为2019圳中银华保字第105A、2019圳中银华保字第105B、2019圳中银华保字第105C号的最高额保证合同，保证期限两年；同时公司与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订合同编号为2019年圳中银华额协字第105号《授信额度协议》，授信额度为80,000,000.00元。

B、2019年05月29日，公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为0553354号《借款合同》，借款金额共计20,000,000.00元，借款期限2019年05月29日至2020年05月29日，借款用途为采购激光器系统软件。2019年05月22日，由保证人黄治家、惠州市杰普特电子技术有限公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为0551252-001/002号《最高额保证合同》，保证期限两年；2019年05月22日，本公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为0551252号《综合授信合同》，授信额度为80,000,000.00元。

（3）本期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

15、应付票据

种类	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
商业承兑汇票	-	-	-	-
银行承兑汇票	17,317,295.02	28,201,975.86	26,513,535.20	-
合计	17,317,295.02	28,201,975.86	26,513,535.20	-

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付材料款	76,023,445.27	84,916,054.56	128,041,191.18	53,029,204.62
合计	76,023,445.27	84,916,054.56	128,041,191.18	53,029,204.62

（2）本期不存在账龄超过1年的重要应付账款的情况。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

2019年6月30日余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间
珠海光库科技股份有限公司	非关联方	15,769,985.17	1年以内
深圳市星汉激光科技有限公司	非关联方	9,589,636.26	1年以内
贰陆红外激光（苏州）有限公司	非关联方	4,150,557.60	1年以内
深圳市盛昌利电子有限公司	非关联方	4,086,557.69	1年以内
北京凯普林光电科技股份有限公司	非关联方	3,910,601.95	1年以内
合计		37,507,338.67	

2018年12月31日余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间
珠海光库科技股份有限公司	非关联方	11,166,176.75	1年以内
北京凯普林光电科技股份有限公司	非关联方	10,179,586.09	1年以内
贰陆红外激光（苏州）有限公司	非关联方	6,744,586.28	1年以内
深圳市星汉激光科技有限公司	非关联方	5,297,950.69	1年以内
深圳市盛昌利电子有限公司	非关联方	2,956,764.93	1年以内
合计		36,345,064.74	

2017年12月31日余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间
Instrument Systems GmbH	非关联方	21,611,866.50	1年以内
东莞市万灿精密机械设备有限公司	非关联方	13,038,073.83	1年以内

单位名称	与本公司关系	金额	时间
北京凯普林光电科技股份有限公司	非关联方	11,444,921.11	1年以内
贰陆红外激光（苏州）有限公司	非关联方	10,497,834.35	1年以内
江苏亨通光电股份有限公司	非关联方	4,951,544.51	1年以内
合计		61,544,240.30	

2016年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间
珠海光库科技股份有限公司	非关联方	5,792,475.25	1年以内
II-VILaser Enterprise GmbH	非关联方	4,619,450.54	1年以内
北京凯普林光电科技股份有限公司	非关联方	3,290,000.00	1年以内
东莞市万灿精密机械设备有限公司	非关联方	3,119,709.42	1年以内
深圳长飞智连技术有限公司	非关联方	2,861,970.89	1年以内
合计		19,683,606.10	

17、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
货款	9,600,333.83	9,921,682.93	14,961,680.39	4,462,189.02
合计	9,600,333.83	9,921,682.93	14,961,680.39	4,462,189.02

（2）2019年6月30日公司不存在账龄超过1年的重要预收款项。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

2019年6月30日余额前五名的预收款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限
江门市钧崴电子科技有限公司	非关联方	4,450,000.00	1年以内
Apple Inc	非关联方	2,605,034.20	1年以内
蓝思科技股份有限公司	非关联方	476,470.77	1年以内
Rainbow Frontier Limited	非关联方	136,845.55	1年以内
Paper Converting Machine Company	非关联方	135,706.58	1年以内
合计		7,804,057.10	

2018年12月31日余额前五名的预收款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限
厚声电子	非关联方	3,336,809.50	1年以内
YAGEO CORPORATION	非关联方	1,373,127.79	1年以内
Gallatown Developments Ltd	非关联方	864,763.20	1年以内
无锡雷博激光技术有限公司	非关联方	631,100.00	1年以内
STORM Co., Ltd	非关联方	480,424.00	1年以内
合计		6,686,224.49	

2017年12月31日余额前五名的预收款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间
APPLE	非关联方	7,104,739.91	1年以内
深圳市东盈讯达电子有限公司	非关联方	5,394,000.00	1年以内
厚声电子	非关联方	391,164.86	1年以内
Heptagon Micro Optics Pte Ltd	非关联方	384,675.84	1年以内
东莞市华和激光科技有限公司	非关联方	348,900.00	1年以内
合计		13,623,480.61	

2016年12月31日余额前五名的预收款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间
APPLE	非关联方	3,145,637.96	1年以内
Advanced Microtek Optronics Co., Ltd.	非关联方	189,380.10	1年以内
Opticlink Group Ltd	非关联方	132,590.35	1年以内
TE CONNECTIVITY INDIA PVT LTD	非关联方	87,172.21	1年以内
Micro Axiom	非关联方	75,585.55	1年以内
合计		3,630,366.17	

注：

1、APPLE包括APPLE OPERATIONS和APPLE INC.

2、厚声电子包括厚声工业（泰国）股份有限公司、昆山厚声电子工业有限公司、昆山福仕电子材料工业有限公司、捷群电子科技（淮安）有限公司。

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2018-12-31	2019年1-6月		2019-6-30
		增加	减少	
一、短期薪酬	14,725,620.38	53,889,181.21	62,020,562.85	6,594,238.74
二、离职后福利-设定提存计划	71,602.56	2,681,840.95	2,661,582.97	91,860.54
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	14,797,222.94	56,571,022.16	64,682,145.82	6,686,099.28

（续）

项目	2017-12-31	2018年		2018-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	14,046,926.35	101,249,763.81	100,571,069.78	14,725,620.38
二、离职后福利-设定提存计划	166,617.44	4,193,003.09	4,288,017.97	71,602.56
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	14,213,543.79	105,442,766.90	104,859,087.75	14,797,222.94

（续）

项目	2016-12-31	2017年		2017-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	7,781,580.92	76,849,705.87	70,584,360.44	14,046,926.35
二、离职后福利-设定提存计划	27,486.09	3,357,126.53	3,217,995.18	166,617.44
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,809,067.01	80,206,832.40	73,802,355.62	14,213,543.79

（续）

项目	2016-1-1	2016年		2016-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	6,014,548.16	42,085,467.69	40,318,434.93	7,781,580.92
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,880,063.60	1,852,577.50	27,486.10
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,014,548.16	43,965,531.29	42,171,012.43	7,809,067.02

（2）短期薪酬列示

项目	2018-12-31	2019年1-6月		2019-6-30
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,695,120.22	50,541,144.36	58,674,476.28	6,561,788.30
2、职工福利费	-	1,979,646.23	1,979,646.23	0.00
3、社会保险费	30,500.16	679,570.27	677,619.99	32,450.44
其中：医疗保险费	30,500.16	589,116.95	587,166.67	32,450.44
工伤保险费	-	25,571.48	25,571.48	-
生育保险费	-	64,881.83	64,881.83	-
4、住房公积金	-	688,820.35	688,820.35	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	14,725,620.38	53,889,181.21	62,020,562.85	6,594,238.74

（续）

项目	2017-12-31	2018年		2018-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,028,616.30	96,247,163.93	95,580,660.01	14,695,120.22
2、职工福利费	-	2,518,760.69	2,518,760.69	-

项目	2017-12-31	2018年		2018-12-31
		增加	减少	
3、社会保险费	18,310.05	1,268,466.97	1,256,276.86	30,500.16
其中：医疗保险费	18,310.05	1,083,696.28	1,071,506.17	30,500.16
工伤保险费	-	71,341.30	71,341.30	-
生育保险费	-	113,429.39	113,429.39	-
4、住房公积金	-	1,215,372.22	1,215,372.22	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	14,046,926.35	101,249,763.81	100,571,069.78	14,725,620.38

（续）

项目	2016-12-31	2017年		2017-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,770,354.20	72,801,345.31	66,542,408.89	14,028,616.30
2、职工福利费	-	2,034,371.99	2,034,371.99	-
3、社会保险费	11,226.72	1,181,620.59	1,174,732.81	18,310.05
其中：医疗保险费	11,226.72	1,009,980.10	1,003,092.32	18,310.05
工伤保险费	-	88,319.99	88,319.99	-
生育保险费	-	83,320.50	83,320.50	-
4、住房公积金	-	832,846.75	832,846.75	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	7,781,580.92	76,849,705.87	70,584,360.44	14,046,926.35

（续）

项目	2016-1-1	2016年		2016-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,014,548.16	40,162,845.67	38,407,039.63	7,770,354.20
2、职工福利费	-	995,202.19	995,202.19	
3、社会保险费	-	560,997.33	549,770.61	11,226.72
其中：医疗保险费	-	472,693.50	461,466.78	11,226.72
工伤保险费	-	40,273.23	40,273.23	-
生育保险费	-	48,030.60	48,030.60	-
4、住房公积金	-	366,422.50	366,422.50	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,014,548.16	42,085,467.69	40,318,434.93	7,781,580.92

（3）设定提存计划列示

项目	2018-12-31	2019年1-6月		2019-6-30
		增加	减少	
1、基本养老保险	71,602.56	2,605,203.22	2,591,183.16	85,622.62
2、失业保险费	-	70,399.81	70,399.81	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	71,602.56	2,675,603.03	2,675,603.03	85,622.62

（续）

项目	2017-12-31	2018年		2018-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	166,617.44	4,029,699.04	4,124,713.92	71,602.56
2、失业保险费	-	163,304.05	163,304.05	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	166,617.44	4,029,699.04	4,124,713.92	71,602.56

（续）

项目	2016-12-31	2017年		2017-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	27,486.09	3,213,658.88	3,074,527.53	166,617.44
2、失业保险费	-	143,467.65	143,467.65	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	27,486.09	3,357,126.53	3,217,995.18	166,617.44

（续）

项目	2016-1-1	2016年		2016-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	-	1,806,387.04	1,778,900.94	27,486.10
2、失业保险费	-	73,676.56	73,676.56	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,880,063.60	1,852,577.50	27,486.10

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	3,902,693.00	178,642.78	982,712.97	1,441,490.88
企业所得税	1,297,962.74	847,216.77	-	3,673,859.89
城市维护建设税	407,867.86	83,068.88	212,618.01	209,764.25
个人所得税	491,039.84	1,481,606.46	1,181,636.57	880,770.22
教育费附加	294,295.66	62,522.73	154,645.43	150,478.08
印花税	32,972.37	32,418.46	104,757.28	38,990.01
土地使用税	57,092.00	-	33,740.00	-
代扣代缴预提所得税、增值税及附加税	-	26,926.76	400,909.42	-
合计	6,483,923.47	2,712,402.84	3,071,019.68	6,395,353.33

20、其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息	43,950.00	133,225.79	66,544.63	38,304.20
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	4,082,884.45	4,036,677.68	2,180,113.48	1,106,900.73
合计	4,126,834.45	4,169,903.47	2,246,658.11	1,145,204.93

（1）应付利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款应付利息	43,950.00	133,225.79	66,544.63	38,304.20
合计	43,950.00	133,225.79	66,544.63	38,304.20

本期无重要的已逾期未支付的利息情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待支付报销款	1,758,549.72	1,457,681.50	522,333.28	538,240.48
未付政府人才补贴款（代收代付）	480,000.00	-	480,000.00	240,000.00
运费	327,578.13	353,582.83	609,936.37	153,588.37
房租水电	1,059,031.93	522,402.38	465,908.33	146,214.10
社保公积金	128,142.91	216,995.03	94,435.50	21,357.78
押金	178,940.25	11,749.23	7,500.00	7,500.00
增值税即征即退多退税款	-	1,474,266.71	-	-
应付中介费	150,641.51	-	-	-
总计	4,082,884.45	4,036,677.68	2,180,113.48	1,106,900.73

②本期不存在账龄超过1年的重要其他应付款的情况。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款项情况

2019年6月30日余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额
深圳市龙华新区城市建设局	非关联方	480,000.00

单位名称	与本公司关系	金额
泰豪科技(深圳)电力技术有限公司	非关联方	442,880.75
深圳市弘荣和建筑工程有限公司	非关联方	168,900.00
员工社保	非关联方	128,142.91
深圳市粤海物业管理有限公司	非关联方	121,008.49
合计		1,340,932.15

2018年12月31日余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额
国家金库深圳分库	非关联方	1,474,266.71
泰豪科技(深圳)电力技术有限公司	非关联方	290,186.90
广东中安人防股份有限公司	非关联方	279,540.00
深圳市弘荣和建筑工程有限公司	非关联方	168,900.00
深圳市粤海物业管理有限公司	非关联方	159,121.87
合计		2,372,015.48

2017年12月31日余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额
深圳市龙华区住房和建设局	非关联方	480,000.00
晨崴国际货运代理（深圳）有限公司	非关联方	307,162.53
泰豪科技(深圳)电力技术有限公司	非关联方	224,710.23
深圳市粤海物业管理有限公司	非关联方	114,825.22
员工社保	非关联方	106,869.04
合计		1,233,567.02

2016年12月31日余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额
深圳市龙华区住房和建设局	非关联方	240,000.00
东莞市金成峰物流有限公司	非关联方	52,377.36
晨崴国际货运代理（深圳）有限公司	非关联方	52,622.27

单位名称	与本公司关系	金额
泰豪科技(深圳)电力技术有限公司	非关联方	40,827.64
曾辉申	非关联方	38,512.00
合计		424,339.27

21、其他流动负债

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
已背书转让但未到期的商业承兑汇票	-	-	-	399,040.00
合计	-	-	-	399,040.00

注：公司期末已背书转让但未到期的商业承兑汇票不符合终止确认条件，对这部分商业承兑汇票确认为其他流动负债。

22、递延收益

项目	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额	形成原因
政府补助	11,550,871.48	2,560,000.00	1,077,455.99	13,033,415.49	与资产(项目)相关
合计	11,550,871.48	2,560,000.00	1,077,455.99	13,033,415.49	与资产(项目)相关

（续）

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额	形成原因
政府补助	8,591,135.60	5,600,000.00	2,640,264.13	11,550,871.48	与资产(项目)相关
合计	8,591,135.60	5,600,000.00	2,640,264.13	11,550,871.48	与资产(项目)相关

（续）

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额	形成原因
政府补助	12,738,227.08	500,000.00	4,647,091.48	8,591,135.60	与资产(项目)相关
合计	12,738,227.08	500,000.00	4,647,091.48	8,591,135.60	与资产(项目)相关

（续）

项目	2016年1月1日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额	形成原因
政府补助	6,358,999.86	8,800,000.00	2,420,772.78	12,738,227.08	与资产(项目)相关
合计	6,358,999.86	8,800,000.00	2,420,772.78	12,738,227.08	与资产(项目)相关

项目	2018-12-31	2019年1-6月		2019-6-30	形成原因
		增加	减少		
重2012-037：超高功率全光纤型激光器系统的研制	499,465.17	-	64,180.02	435,285.15	与资产相关
深圳市大功率光纤激光器工程技术研究开发中心	1,101,990.75	-	71,493.75	1,030,497.00	与资产相关
龙华新区高性能光纤激光器工程技术研究开发中心	422,847.08	-	46,196.58	376,650.50	与资产相关
500W连续高功率光纤激光器项目	15,424.20	-	1,861.15	13,563.05	与资产相关
表面贴装元件超高速激光刻印系统	37,083.33	-	2,500.00	34,583.33	与资产相关
深圳市大功率光纤激光器工程技术研究开发中心	225,159.74	-	39,523.01	185,636.73	与资产相关
基于卡尔曼滤波动态网络光信号快速性能检测技术研究	305,665.25	-	23,047.86	282,617.39	与资产相关
激光雷达海洋探测装备“创新链+产业链”融合专项实施方案项目三：激光雷达海洋探测装备产业化及核心器件研制	462,052.75	-	37,607.82	424,444.93	与资产相关
激光雷达海洋探测装备“创新链+产业链”融合专项实施方案项目三：激光雷达海洋探测装备产业化及核心器件研制	1,323,386.22	-	78,621.83	1,244,764.39	与资产相关
激光雷达海洋探测装备“创新链+产业链”融合专项实施方案项目三：激光雷达海洋探测装备产业化及核心器件研制	148,363.54	-	33,624.82	114,738.72	与资产相关
重20160015新型光纤纳秒级绿光激光器研发	1,204,271.06	-	97,828.89	1,106,442.17	与资产相关
100W MOPA脉冲光纤激光器	205,162.39	-	30,000.00	175,162.39	与资产相关
（战新1）基于新型二维材料的锁模激光器中试	3,300,000.00	-	-	3,300,000.00	与资产相关
2018年科技创新专项资金（2017年第二批重点领域技术创新项目）资助企业资金--高功率半导体激光器的研制及产业化	2,000,000.00	-	450,970.26	1,549,029.74	与资产相关

项目	2018-12-31	2019年1-6月		2019-6-30	形成原因
		增加	减少		
2018年科技创新专项资金--高精密激光划线设备关键技术研究	300,000.00	-	100,000.00	200,000.00	与资产相关
工业化大功率光纤激光器研发与应用示范（华南理工大学）	-	360,000.00	-	360,000.00	与资产相关
深圳市激光精密微加工技术工程研究中心	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	与资产相关
新型光纤纳秒级绿光激光器研发（深圳市战略新兴产业和未来产业专项资金资助项目）	-	200,000.00	-	200,000.00	与资产相关
合计	11,550,871.48	2,560,000.00	1,077,455.99	13,033,415.49	—

负债项目	2017年12月31日余额	2018年1-12月		2018年12月31日余额	形成原因
		增加	减少		
500W高功率光纤激光器	3,333.33	-	3,333.33	-	与资产(项目)相关
重2012-037：超高功率全光纤型激光器系统的研制	666,559.19	-	167,094.02	499,465.17	与资产(项目)相关
深圳市大功率光纤激光器工程技术研究开发中心	1,257,371.40	-	155,380.65	1,101,990.75	与资产(项目)相关
龙华新区高性能光纤激光器工程技术研究开发中心	515,240.24	-	92,393.16	422,847.08	与资产(项目)相关
500W连续高功率光纤激光器项目	19,146.50	-	3,722.30	15,424.20	与资产(项目)相关
表面贴装元件超高速激光刻印系统	42,083.33	-	5,000.00	37,083.33	与资产(项目)相关
深圳市大功率光纤激光器工程技术研究开发中心	304,205.75	-	79,046.01	225,159.74	与资产(项目)相关
基于卡尔曼滤波动态网络光信号快速性能检测技术研究	351,760.97	-	46,095.72	305,665.25	与资产(项目)相关
激光雷达海洋探测装备“创新链+产业链”融合专项实施方案项目三：激光雷达海洋探测装备产业化及核心器件研制	749,972.73	-	287,919.98	462,052.75	与资产(项目)相关
	1,909,753.36	-	586,367.14	1,323,386.22	与资产(项目)相关
	389,445.23	-	241,081.69	148,363.54	与资产(项目)相关
重20160015新型光纤纳秒级绿光激光器研发	2,117,101.18	-	912,830.12	1,204,271.06	与资产(项目)相关

负债项目	2017年12月31日余额	2018年1-12月		2018年12月31日余额	形成原因
		增加	减少		
100WMOPA脉冲光纤激光器	265,162.39	-	60,000.00	205,162.39	与资产(项目)相关
基于新型二维材料的锁模激光器中试	-	3,300,000.00	-	3,300,000.00	与资产(项目)相关
2018年科技创新专项资金（2017年第二批重点领域技术创新项目）资助企业资金--高功率半导体激光器的研制及产业化	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	与资产(项目)相关
2018年科技创新专项资金--高精密激光划线设备关键技术研究	-	300,000.00	-	300,000.00	与资产(项目)相关
合计	8,591,135.60	5,600,000.00	2,640,264.13	11,550,871.48	

负债项目	2016年12月31日余额	2017年1-12月		2017年12月31日余额	形成原因
		增加	减少		
500W高功率光纤激光器	32,916.67	-	5,000.00	27,916.67	与资产(项目)相关
超高功率全光纤型激光器系统的研制	832,000.00	-	128,000.00	704,000.00	与资产(项目)相关
深圳市大功率光纤激光器工程技术研究开发中心	1,169,999.99	-	180,000.00	989,999.99	与资产(项目)相关
龙华新区高性能光纤激光器工程技术研究开发中心	606,666.67	-	80,000.00	526,666.67	与资产(项目)相关
500W连续高功率光纤激光器项目	22,249.86	-	3,000.00	19,249.86	与资产(项目)相关
表面贴装元件超高速激光刻印系统	40,000.00	-	5,000.00	35,000.00	与资产(项目)相关
深圳市大功率光纤激光器工程技术研究开发中心	400,000.00	-	50,000.00	350,000.00	与资产(项目)相关
基于卡尔曼滤波动态网络光信号快速性能检测技术研究	664,166.67	-	406,666.67	257,500.00	与资产(项目)相关
激光雷达海洋探测装备“创新链+产业链”融合专项实施方案项目三：激光雷达海洋探测装备产业化及核心器件研制	1,124,986.36	-	375,013.75	749,972.61	与资产(项目)相关
激光雷达海洋探测装备“创新链+产业链”融合专项实施方案项目三：激光雷达海洋探测装备产业化及核心器件研制	3,315,965.71	-	1,161,682.31	2,154,283.40	与资产(项目)相关

负债项目	2016年12月31日余额	2017年1-12月		2017年12月31日余额	形成原因
		增加	减少		
激光雷达海洋探测装备“创新链+产业链”融合专项实施方案项目三：激光雷达海洋探测装备产业化及核心器件研制	-	500,000.00	110,554.76	389,445.24	与资产(项目)相关
重20160015新型光纤纳秒级绿光激光器研发	3,529,275.15	-	1,412,173.99	2,117,101.16	与资产(项目)相关
100WMOPA脉冲光纤激光器	1,000,000.00	-	730,000.00	270,000.00	与资产(项目)相关
合计	12,738,227.08	500,000.00	4,647,091.48	8,591,135.60	

负债项目	2016年1月1日余额	2016年1-12月		2016年12月31日余额	形成原因
		增加	减少		
500W高功率光纤激光器	37,916.67	-	5,000.00	32,916.67	与资产(项目)相关
超高功率全光纤型激光器系统的研制	960,000.00	-	128,000.00	832,000.00	与资产(项目)相关
深圳市大功率光纤激光器工程技术研究开发中心	1,349,999.99	-	180,000.00	1,169,999.99	与资产(项目)相关
龙华新区高性能光纤激光器工程技术研究开发中心	25,249.86	-	3,000.00	22,249.86	与资产(项目)相关
500W 连续高功率光纤激光器项目	95,000.00	-	55,000.00	40,000.00	与资产(项目)相关
表面贴装元件超高速激光刻印系统	686,666.67	-	80,000.00	606,666.67	与资产(项目)相关
深圳市大功率光纤激光器工程技术研究开发中心	450,000.00	-	50,000.00	400,000.00	与资产(项目)相关
基于卡尔曼滤波动态网络光信号快速性能检测技术研究	1,254,166.67	-	590,000.00	664,166.67	与资产(项目)相关
激光雷达海洋探测装备“创新链+产业链”融合专项实施方案项目三：激光雷达海洋探测装备产业化及核心器件研制	1,500,000.00	-	375,013.64	1,124,986.36	与资产(项目)相关
激光雷达海洋探测装备“创新链+产业链”融合专项实施方案项目三：激光雷达海洋探测装备产业化及核心器件研制	-	3,800,000.00	484,034.29	3,315,965.71	与资产(项目)相关
重20160015新型光纤纳秒级绿光激光器研发	-	4,000,000.00	470,724.85	3,529,275.15	与资产(项目)相关
100WMOPA脉冲光纤激光器	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	与资产(项目)相关
合计	6,358,999.86	8,800,000.00	2,420,772.78	12,738,227.08	

23、股本

（1）2019年1-6月股本变动情况

投资者名称	2018年12月31日	增加	减少	2019年6月30日	持股比例(%)
黄治家	23,003,220.00	-	3,150,000.00	23,003,220.00	28.6580
深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）	15,646,860.00	-	-	15,646,860.00	22.5861
刘健	3,730,260.00	-	-	3,730,260.00	5.3846
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	5,707,140.00	-	-	5,707,140.00	8.2382
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	1,102,808.00	-	-	1,102,808.00	1.5919
深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）	2,118,000.00	-	-	2,118,000.00	3.0573
深圳市松禾创业投资有限公司	516,360.00	-	-	516,360.00	0.7454
无锡清源云山投资合伙企业（有限合伙）	731,700.00	-	-	731,700.00	1.0562
深圳市光启松禾超材料创业投资合伙企业（有限合伙）	3,658,500.00	-	-	3,658,500.00	5.2810
厦门中南弘远股权投资基金合伙企业（有限公司）	1,385,152.00	-	-	1,385,152.00	1.9994
日照龙萨瑞科股权投资基金管理中心（有限合伙）	889,831.00	-	-	889,831.00	1.2845
深圳市创新投资集团有限公司	2,760,170.00	-	-	2,760,170.00	3.9843
西藏翰信创业投资合伙企业（有限合伙）	508,474.00	-	-	508,474.00	0.7340
赣州和泰投资中心（有限合伙）	381,356.00	-	-	381,356.00	0.5505
深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）	508,475.00	-	-	508,475.00	0.7340
宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）	254,237.00	-	-	254,237.00	0.3670
深圳清源时代投资管理控股有限公司	254,237.00	-	-	254,237.00	0.3670
北京澹朴投资中心（有限合伙）	217,797.00	-	-	217,797.00	0.3144
杭州紫洲投资管理合伙企业（有限合伙）	56,627.00	-	-	56,627.00	0.0817
深圳市瑞莱乐融投资企业（有限合伙）	119,788.00	-	-	119,788.00	0.1729
深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）	1,088,983.00	-	-	1,088,983.00	1.5719
深圳市松禾成长股权投资合伙企业（有限合伙）	1,019,288.00	-	-	1,019,288.00	1.4713
苏州新麟三期创业投资企业（有限合伙）	108,898.00	-	-	108,898.00	0.1572
深圳紫金港三号信息产业投资企业（有限合伙）	52,271.00	-	-	52,271.00	0.0755

投资者名称	2018年12月31日	增加	减少	2019年6月30日	持股比例(%)
中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限公司）	3,456,000.00	-	-	3,456,000.00	4.9887
黄淮	-	3,150,000.00	-	3,150,000.00	4.5470
合计	69,276,432.00	3,150,000.00	3,150,000.00	69,276,432.00	100.00

（2）2018年度股本变动情况

投资者名称	2017年12月31日	增加	减少	2018年12月31日	持股比例(%)
黄治家	23,003,220.00	-	-	23,003,220.00	33.2050
深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）	15,646,860.00	-	-	15,646,860.00	22.5861
刘健	3,730,260.00	-	-	3,730,260.00	5.3846
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	5,707,140.00	-	-	5,707,140.00	8.2382
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	1,102,808.00	-	-	1,102,808.00	1.5919
深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）	2,118,000.00	-	-	2,118,000.00	3.0573
深圳市松禾创业投资有限公司	516,360.00	-	-	516,360.00	0.7454
无锡清源云山投资合伙企业（有限合伙）	731,700.00	-	-	731,700.00	1.0562
深圳市光启松禾超材料创业投资合伙企业（有限合伙）	3,658,500.00	-	-	3,658,500.00	5.2810
厦门中南弘远股权投资基金合伙企业（有限公司）	1,385,152.00	-	-	1,385,152.00	1.9994
日照龙萨瑞科股权投资基金管理中心（有限合伙）	889,831.00	-	-	889,831.00	1.2845
深圳市创新投资集团有限公司	2,542,373.00	217,797.00	-	2,760,170.00	3.9843
西藏翰信创业投资合伙企业（有限合伙）	508,474.00	-	-	508,474.00	0.7340
赣州和泰投资中心（有限合伙）	381,356.00	-	-	381,356.00	0.5505
深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）	508,475.00	-	-	508,475.00	0.7340
宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）	254,237.00	-	-	254,237.00	0.3670
深圳清源时代投资管理控股有限公司	254,237.00	-	-	254,237.00	0.3670
北京澹朴投资中心（有限合伙）	-	217,797.00	-	217,797.00	0.3144
杭州紫洲投资管理合伙企业（有限合伙）	-	56,627.00	-	56,627.00	0.0817
深圳市瑞莱乐融投资企业（有限合伙）	-	119,788.00	-	119,788.00	0.1729

投资者名称	2017年 12月31日	增加	减少	2018年 12月31日	持股比例(%)
深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）	-	1,088,983.00	-	1,088,983.00	1.5719
深圳市松禾成长股权投资合伙企业（有限合伙）	-	1,019,288.00	-	1,019,288.00	1.4713
苏州新麟三期创业投资企业（有限合伙）	-	108,898.00	-	108,898.00	0.1572
深圳紫金港三号信息产业投资企业（有限合伙）	-	52,271.00	-	52,271.00	0.0755
中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限公司）	2,400,000.00	1,056,000.00	-	3,456,000.00	4.9887
合计	65,338,983.00	3,937,449.00	-	69,276,432.00	100.00

（3）2017年度股本变动情况

投资者名称	2016年 12月31日	增加	减少	2017年 12月31日	持股比例(%)
黄治家	23,003,220.00	-	-	23,003,220.00	35.2060
深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）	15,646,860.00	-	-	15,646,860.00	23.9469
刘健	3,730,260.00	-	-	3,730,260.00	5.7091
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	5,707,140.00	-	-	5,707,140.00	8.7347
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	1,756,260.00	-	-	1,756,260.00	2.6879
深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）	2,118,000.00	-	-	2,118,000.00	3.2416
深圳市深港产学研创业投资有限公司	516,360.00	-	-	516,360.00	0.7903
深圳市前海瑞莱基金管理有限公司-清源瑞莱-新三板1号基金	731,700.00	-	731,700.00	-	-
东海瑞京资产管理（上海）有限公司-东海瑞京-力合清源新三板投资基金1号专项资产管理计划	731,700.00	-	731,700.00	-	-
深圳市瑞莱欣茂投资企业（有限合伙）	-	731,700.00	-	731,700.00	1.1199
无锡清源云山投资合伙企业（有限合伙）	-	731,700.00	-	731,700.00	1.1199
深圳市光启松禾超材料创业投资合伙企业（有限合伙）	3,658,500.00	-	-	3,658,500.00	5.5993
张义民	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	3.6732
深圳市创新投资集团有限公司	-	2,542,373.00	-	2,542,373.00	3.8911
西藏翰信创业投资合伙企业（有限合伙）	-	1,016,949.00	-	1,016,949.00	1.5564
赣州和泰投资中心（有限合伙）	-	762,712.00	-	762,712.00	1.1673

投资者名称	2016年12月31日	增加	减少	2017年12月31日	持股比例(%)
深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）	-	508,475.00	-	508,475.00	0.7782
宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）	-	254,237.00	-	254,237.00	0.3891
深圳清源时代投资管理控股有限公司	-	254,237.00	-	254,237.00	0.3891
合计	60,000,000.00	6,802,383.00	1,463,400.00	65,338,983.00	100.00

（4）2016年度股本变动情况

投资者名称	2016年1月1日	增加	减少	2016年12月31日	持股比例(%)
黄治家	5,294,400.00	18,151,720.00	442,900.00	23,003,220.00	38.3387
深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）	3,300,000.00	12,346,860.00	-	15,646,860.00	26.0781
刘健	850,000.00	2,943,532.00	63,272.00	3,730,260.00	6.2171
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	1,203,660.00	4,503,480.00	-	5,707,140.00	9.5119
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	370,400.00	1,385,860.00	-	1,756,260.00	2.9271
深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）	446,700.00	1,671,300.00	-	2,118,000.00	3.5300
深圳市深港产学研创业投资有限公司	108,900.00	407,460.00	-	516,360.00	0.8606
深圳市前海瑞莱基金管理有限公司-清源瑞莱-新三板1号基金	154,320.00	577,380.00	-	731,700.00	1.2195
东海瑞京资产管理（上海）有限公司-东海瑞京-力合清源新三板投资基金1号专项资产管理计划	154,320.00	577,380.00	-	731,700.00	1.2195
深圳市光启松禾超材料创业投资合伙企业（有限合伙）	771,600.00	2,886,900.00	-	3,658,500.00	6.0975
张义民	-	2,400,000.00	-	2,400,000.00	4.0000
合计	12,654,300.00	47,851,872.00	506,172.00	60,000,000.00	100.00

注：公司股本变动情况详见一、公司基本情况。

24、资本公积

（1）2019年1-6月度资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	342,438,873.44	-	-	342,438,873.44

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	21,697,438.57	-	-	21,697,438.57
合计	364,136,312.01	-	-	364,136,312.01

（2）2018年度资本公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	164,870,722.44	177,568,151.00	-	342,438,873.44
其他资本公积	20,293,862.48	1,403,576.09	-	21,697,438.57
合计	185,164,584.92	178,971,727.09	-	364,136,312.01

（3）2017年度资本公积变动情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	65,209,705.44	99,661,017.00	-	164,870,722.44
其他资本公积	20,118,415.42	175,447.06	-	20,293,862.48
合计	85,328,120.86	99,836,464.06	-	185,164,584.92

（4）2016年度资本公积变动情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	62,466,280.72	60,152,068.72	57,408,644.00	65,209,705.44
其他资本公积	17,017,932.53	18,649,847.69	15,549,364.80	20,118,415.42
合计	79,484,213.25	78,801,916.41	72,958,008.80	85,328,120.86

注：

A、2016年度有限公司整体变更为股份有限公司，资本公积减少7,295.80万元，净资产折股计入资本公积-资本溢价金额为6,015.21万元。

B、2016 年度公司实质控制人黄治家的捐赠计入资本公积-其他资本公积金额为 119.20万元。

C、公司2016年确认股份支付计入资本公积-其他资本公积金额1,745.78万元

D、公司2017年度新增投资者，增加注册资本533.8983万元，公司注册资本由原6,000万元增至6,533.8983万元，深圳市创新投资集团有限公司以现金5,000万认购新增注册资本254.2373万元，西藏翰信创业投资合伙企业（有限合伙）以现金2,000万认购新增注册资本

101.6949万元，赣州和泰投资中心（有限合伙）以现金1,500万认购新增注册资本76.2712万元，深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）以现金1,000万认购新增注册资本50.8475万元，宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）以现金500万认购新增注册资本25.4237万元，深圳清源时代投资管理控股有限公司以现金500万认购新增注册资本25.4237万元。差额计入资本公积-资本溢价，金额为9,966.10万元。

E、公司2017年确认股份支付计入资本公积-其他资本公积金额17.54万元。

F、公司2018年确认股份支付计入资本公积-其他资本公积金额140.36万元。

G、根据公司2018年第二次和第三次临时股东大会会议决议以及修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币3,937,449.00元，公司注册资本由原65,338,983.00元增至69,276,432.00元。截至2018年10月24日止，贵公司已收到投资者缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币3,937,449.00元。北京澹朴投资中心（有限合伙）以现金1,000万元认购新增注册资本21.7797万元；杭州紫洲投资管理合伙企业（有限合伙）以现金260万元认购新增注册资本5.6627万元；深圳市瑞莱乐融投资企业（有限合伙）以现金550万元认购新增注册资本11.9788万元；深圳市创新投资集团有限公司以现金1,000万元认购新增注册资本21.7797万元；深圳市人才创新创业一号股权投资基金（有限合伙）以现金5,000万元认购新增注册资本108.8983万元；深圳市松禾成长股权投资合伙企业（有限合伙）以现金4,680万元认购新增注册资本101.9288万元；苏州新麟三期创业投资企业（有限合伙）以现金500万元认购新增注册资本10.8898万元；深圳紫金港三号信息产业投资企业（有限合伙）以现金240万元认购新增注册资本5.2271万元；中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限公司）以现金4,920.5600万元认购新增注册资本105.6000万元。差额计入资本公积-资本溢价，金额为17,756.82万元。

25、其他综合收益

（1）2019年1-6月其他综合收益变动情况

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-924,635.57	-271,021.5	-	-	-271,021.5	-	-1,195,657.07
其他综合收益合计	-924,635.57	-271,021.5	-	-	-271,021.5	-	-1,195,657.07

（2）2018年度其他综合收益变动情况

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-555,238.10	-369,397.47	-	-	-369,397.47	-	-924,635.57
其他综合收益合计	-555,238.10	-369,397.47	-	-	-369,397.47	-	-924,635.57

（3）2017年度其他综合收益变动情况

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-370,955.50	-184,282.60	-	-	-184,282.60		-555,238.10
其他综合收益合计	-370,955.50	-184,282.60	-	-	-184,282.60		-555,238.10

（4）2016年度其他综合收益变动情况

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	191,618.85	-562,574.35	-	-	-562,574.35	-	-370,955.50
其他综合收益合计	191,618.85	-562,574.35	-	-	-562,574.35	-	-370,955.50

26、盈余公积

（1）2019年1-6月盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,549,304.52	3,317,361.90	-	17,866,666.42
合计	14,549,304.52	3,317,361.90	-	17,866,666.42

（2）2018年度盈余公积变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,033,428.05	6,515,876.47	-	14,549,304.52
合计	8,033,428.05	6,515,876.47	-	14,549,304.52

（3）2017年度盈余公积变动情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	719,427.03	7,314,001.02	-	8,033,428.05
合计	719,427.03	7,314,001.02	-	8,033,428.05

（4）2016年度盈余公积变动情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	3,761,880.05	719,427.03	3,761,880.05	719,427.03
合计	3,761,880.05	719,427.03	3,761,880.05	719,427.03

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	143,825,091.95	71,979,931.42	-8,375,130.05	16,941,445.68
调整期初未分配利润合计数（同一控制下企业合并）		-	-	-
调整后期初未分配利润	143,825,091.95	71,979,931.42	-8,375,130.05	16,941,445.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	39,087,904.15	93,361,037.00	87,669,062.49	6,180,731.17
减：提取法定盈余公积	3,317,361.90	6,515,876.47	7,314,001.02	719,427.03
提取任意盈余公积	-	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	15,000,000.00	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
净资产折股	-	-	-	30,777,879.87
期末未分配利润	179,595,634.20	143,825,091.95	71,979,931.42	-8,375,130.05

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	301,780,688.06	191,578,695.50	666,223,422.26	438,413,387.56	633,257,258.39	420,198,807.19	253,486,738.22	174,230,986.39
其他业务收入	38,081.73		30,818.43	-	81,999.14	-	-	-
合计	301,818,769.79	191,578,695.50	666,254,240.69	438,413,387.56	633,339,257.53	420,198,807.19	253,486,738.22	174,230,986.39

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
激光器	151,634,808.12	100,628,550.33	265,708,628.42	192,301,145.58	205,671,662.76	137,262,706.28	133,814,404.04	85,735,635.87
激光/光学智能装备	123,580,414.79	76,973,218.43	328,472,035.64	202,058,112.58	342,992,948.88	212,064,288.41	26,667,501.57	11,748,222.73
光纤器件	11,030,211.17	8,767,466.52	34,081,801.87	27,912,933.40	58,335,754.12	53,586,213.80	85,527,448.07	71,996,610.83
其他主营业务	15,535,253.98	5,209,460.21	37,960,956.33	16,141,196.01	26,256,892.62	17,285,598.68	7,477,384.54	4,750,516.96
合计	301,780,688.06	191,578,695.50	666,223,422.26	438,413,387.56	633,257,258.39	420,198,807.19	253,486,738.22	174,230,986.39

（3）主营业务（分地区）

地区名称	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	210,836,394.05	142,645,119.37	360,078,992.47	252,443,030.85	280,585,907.60	195,836,843.16	218,597,959.39	153,606,056.25
外销	90,944,294.01	48,933,576.13	306,144,429.79	185,970,356.71	352,671,350.79	224,361,964.03	34,888,778.83	20,624,930.14
合计	301,780,688.06	191,578,695.50	666,223,422.26	438,413,387.56	633,257,258.39	420,198,807.19	253,486,738.22	174,230,986.39

（4）2019年1-6月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
国巨股份	31,147,248.72	10.32
厚声电子	30,642,724.16	10.15
吴江华丰	22,797,105.16	7.55

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
深圳市吉祥云科技有限公司	16,764,622.90	5.55
深圳赛意法微电子有限公司	13,489,008.18	4.47
合计	114,840,709.12	38.04

（5）2018年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
APPLE	153,906,297.12	23.10
国巨股份	76,676,614.91	11.51
深圳市东盈讯达电子有限公司	31,251,392.57	4.69
吴江华丰	19,209,244.48	2.88
厚声电子	16,168,364.31	2.43
合计	297,211,913.39	44.61

（6）2017年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
APPLE	248,278,489.54	39.20
国巨股份	28,851,853.71	4.56
Heptagon Micro Optics Pte.Ltd.	27,731,748.82	4.38
中兴公司	17,432,062.04	2.75
厚声电子	17,648,338.57	2.79
合计	339,942,492.68	53.68

（7）2016年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
中兴公司	34,490,005.98	13.61
华为公司	24,861,993.72	9.81
海目星公司	11,112,581.34	4.38
APPLE	10,833,799.71	4.27
东莞市嘉准激光设备科技有限公司	8,743,589.69	3.45
合计	90,041,970.44	35.52

注：1）华为公司包括华为技术有限公司、成都华为技术有限公司、华为机器有限公司、华为软件技术有限公司、深圳市华为安捷信电气有限公司。

2）中兴公司包括中兴通讯股份有限公司、深圳市中兴康讯电子有限公司、上海中兴通讯技术有限责任公司、深圳中兴力维技术有限公司、深圳市中兴微电子技术有限公司。

3）国巨股份包括国巨股份有限公司、国巨电子（中国）有限公司。

4）海目星公司包括鞍山海目星科技有限公司、深圳市海目星激光科技有限公司。

5）APPLE 公司包括 Apple Inc 和 Apple Operations。

6）厚声电子包括厚声工业（泰国）股份有限公司、昆山厚声电子工业有限公司、昆山福仕电子材料工业有限公司、捷群电子科技（淮安）有限公司、厚声国际贸易（昆山）有限公司、翔声科技（厦门）有限公司。

7）吴江华丰包括吴江华丰电子科技有限公司和 Cyntec Co.,Ltd。

29、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
城市维护建设税	512,293.63	524,524.70	3,501,738.90	886,199.69
教育费附加	375,313.03	401,889.94	2,525,301.61	638,902.45
印花税	98,425.10	310,059.38	441,152.17	125,294.64
车船税	9,824.79	13,880.24	15,081.12	-
土地使用税	57,092.00	105,437.50	33,740.00	-
合计	1,052,948.55	1,355,791.76	6,517,013.80	1,650,396.78

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
工资及福利支出	9,623,204.58	17,102,171.75	10,364,260.76	6,780,206.16
运输及包装费	2,546,125.11	5,801,116.26	6,239,006.79	1,872,384.32
招待费	2,051,737.79	3,473,625.79	2,577,795.23	1,326,305.33

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
差旅费	1,627,087.48	2,904,308.43	1,829,560.76	1,034,272.07
广告、参展费	1,483,525.74	2,011,732.63	1,516,473.51	1,499,158.65
修理费	2,996,569.22	5,209,041.22	3,518,888.84	304,881.78
其他费用	1,182,859.86	1,764,742.91	980,076.39	822,880.66
合计	21,511,109.78	38,266,738.99	27,026,062.28	13,640,088.97

31、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
工资及福利支出	6,804,117.69	13,834,381.77	11,659,441.24	7,112,374.54
办公费	707,633.96	1,514,286.05	1,619,568.09	1,040,262.34
折旧与摊销	1,223,789.90	2,279,146.95	1,312,889.59	808,491.80
业务招待费	904,338.23	1,756,236.05	2,155,361.20	959,715.82
中介咨询费	883,259.63	2,074,544.55	5,674,289.34	2,385,748.21
差旅费	404,038.30	752,301.38	809,494.96	551,853.30
车辆费	370,747.54	676,427.14	914,080.65	560,709.63
租金	1,936,023.60	3,682,860.23	2,166,352.08	1,501,701.11
股份支付	-	1,403,576.09	175,447.06	17,457,847.69
其他费用	2,085,744.76	2,569,383.12	2,573,899.72	857,360.31
合计	15,319,693.61	30,543,143.33	29,060,823.93	33,236,064.75

32、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
工资及福利支出	17,162,087.79	30,437,699.79	21,417,525.83	9,484,249.76
折旧与摊销	1,926,662.82	2,977,516.40	1,678,489.67	291,694.44
技术开发费用	226,681.03	1,114,340.08	258,839.61	363,018.87
差旅费	2,263,419.49	1,959,753.57	1,344,747.91	1,089,426.96

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
租金	964,528.69	1,852,260.57	1,527,443.63	837,149.87
材料费	5,146,252.55	12,815,287.53	18,488,101.90	5,128,904.61
其他费用	1,811,905.03	2,231,110.34	2,379,400.40	1,396,818.62
合计	29,501,537.40	53,387,968.28	47,094,548.95	18,591,263.13

33、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	1,127,878.41	4,520,438.47	2,126,509.98	801,058.61
减：利息收入	1,035,421.81	1,006,493.72	671,337.15	398,770.49
汇兑损益	-1,433,616.85	-9,893,620.26	3,012,944.12	-1,139,055.26
手续费等	141,051.54	444,446.68	285,191.22	219,827.57
票据贴现利息支出		-	183,095.26	259,132.33
合计	-1,200,108.71	-5,935,228.83	4,936,403.43	-257,807.24

34、其他收益

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
华杰即征即退税款	867,822.58	-	6,472,419.78	-	3,546,409.55	-	-	-
递延收益摊销	1,077,455.99	1,077,455.99	2,640,264.13	2,640,264.13	4,647,091.48	4,647,091.48	-	-
与企业日常活动相关的政府补助	9,328,871.75	9,328,871.75	7,791,055.23	7,791,055.23	606,888.57	606,888.57	-	-
合计	11,274,150.32	10,406,327.74	16,903,739.13	10,431,319.36	8,800,389.60	5,253,980.05	-	-

其中：与企业日常活动相关的政府补助明细：

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
深圳市龙华区科技创新局 --2019年科技创新专项资金（2018年第三批国高）资助款	300,000.00	-	-	-
深圳市龙华区财政局 境外商标资助	7,000.00	-	-	-

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
深圳市龙华区财政局 --国内发明专利资助	2,500.00	-	-	-
深圳市经济贸易和信息化委员会 工信发展领域 资助资金	1,000,000.00	-	-	-
东莞市科学技术局粤财教--2018年第一批专利申请资助	-	1,000.00	-	-
深圳市市场和质量监督管理委员会--计算机软件著作资助	4,500.00	9,900.00	8,100.00	-
深圳市社会保险基金管理局--稳岗补贴	-	92,916.44	44,980.79	-
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局--2017年度知识产权补助	-	400	-	-
深圳市市场和质量监督管理委员会-提升企业竞争力国内专利年费奖励	-	2,000.00	-	-
深圳市科技创新委员会—2017和2018年企业研究开发资助计划资金拨款	1,656,000.00	1,042,000.00	-	-
深圳市龙华区科技创新局-龙华区2017年科技创新奖励	-	300,000.00	-	-
深圳市市场和质量监督管理委员会--专利申请资助	14,000.00	10,000.00	14,000.00	-
深圳市龙华区财政局--产业发展专项资金	6,230,000.00	631,000.00	-	-
深圳市龙华区科技创新局--2016年、2017年国家高新技术企业认定奖补资金	-	30,000.00	-	-
深圳市经济贸易和信息化委员会--中央外经贸发展专项资金	-	12,420.00	-	-
深圳市中小企业服务署--2018年度、2019年度企业国内市场开拓项目资助费	86,690.00	36,170.00	-	-
深圳市经济贸易和信息化委员会-- 未来产业专项资金	-	5,000,000.00	-	-
深圳市龙华区经济促进局-- 2018年“百十五”企业资助类项目资助款	-	500,000.00	-	-
深圳市经济贸易和信息化委员华--中央外经贸17-26批资助专项	-	94,358.00	-	-
新加坡人力资源部--临时雇佣补贴	-	12,958.97	-	-
新加坡内陆税收局--工资补贴（ wage credit for qualifying year）	-	12,965.00	-	-
新加坡人力部--特殊雇佣补贴（新加坡人力资源部为大于55岁高级职员提供特殊就业补贴）	-	2,966.82	-	-
深圳市市场和质量监督管理委员会--2017年深圳市专利奖励	-	-	2,000.00	-
深圳市经济贸易和信息化委员会 --提升国际化经营能力支持资金	-	-	45,711.00	-
深圳市中小企业发展促进会--印尼展会补贴	-	-	28,000.00	-
深圳市龙华新区发展和财政局--专利奖资助款	-	-	400,000.00	-
深圳市龙华新区发展和财政局--PCT国际资助	-	-	5,000.00	-
新加坡政府PIC补助	-	-	29,603.58	-

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
新加坡人力部--特殊雇佣补贴	4,236.29	-	17,830.51	-
新加坡人力部--公积金CPF返还	23,945.47	-	11,662.69	-
合计	9,328,871.75	7,791,055.23	606,888.57	-

35、投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
购买银行理财产品取得的投资收益	85,479.45	717,552.85	452,275.68	-
合计	85,479.45	717,552.85	452,275.68	-

36、信用减值损失

项目	2019年1-6月
应收票据坏账损失	196,650.13
应收账款坏账损失	-3,062,774.50
其他应收款坏账损失	-196,538.98
合计	-3,062,663.35

37、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	-	-11,312,241.26	-2,777,355.13	-258,565.42
存货跌价损失	-7,251,540.50	-11,870,735.81	-10,153,809.34	-7,541,731.86
合计	-7,251,540.50	-23,182,977.07	-12,931,164.47	-7,800,297.28

38、资产处置收益

项目	2019年1-6月		2018年		2017年		2016年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
固定资产处置损益	-173,130.62	-173,130.62	-96,057.44	-96,057.44	-122,629.74	-122,629.74	-	-
合计	-173,130.62	-173,130.62	-96,057.44	-96,057.44	-122,629.74	-122,629.74	-	-

39、营业外收入

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-	-	-	-	-	-
债务重组利得	-	-	-	-	-	-	-	-
接受捐赠	-	-	-	-	-	-	-	-
政府款项补助	9,127.08	9,127.08	3,098,177.58	3,098,177.58	2,650,943.39	2,650,943.39	318,068.60	318,068.60
递延收益摊销	-	-	-	-	-	-	2,420,772.57	2,420,772.57
华杰即征即退税款	-	-	-	-	-	-	449,513.18	-
其他	13,388.00	13,388.00	36,188.00	36,188.00	7,000.00	7,000.00	26,362.96	26,362.96
合计	22,515.08	22,515.08	3,134,365.58	3,134,365.58	2,657,943.39	2,657,943.39	3,214,717.31	2,765,204.13

注：根据财政部印发《企业会计准则第16号——政府补助》修订版规定，华杰退税、递延收益摊销等与企业日常活动相关的政府补助，在其他收益列报。

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
深圳市中小企业服务署--企业改制上市培育项目资助经费	-	1,000,000.00	500,000.00	-	与收益相关
新加坡经济发展委员会--IPP（工业研究生课程）补贴	-	2,089,693.26	-	-	
战备军人支付中心--新加坡员工回营受训期间补贴	9,127.08	8,484.31	-	-	
深圳市龙华区科技创新局科技创新专项资金-科技企业上市和挂牌	-	-	150,943.39	-	与收益相关
深圳市龙华新区发展和财政局境内上市和挂牌资助类第一批	-	-	2,000,000.00	-	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会--提升国际化经营能力支持资金	-	-	-	120,740.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局--市场监督管理局2016年第一批专利奖经费	-	-	-	6,000.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局--2016年深圳市第二批专利申请资助	-	-	-	6,000.00	与收益相关
社保局失业补贴	-	-	-	181,928.60	与收益相关
深圳市龙华新区发展和财政局--国内发明资助款	-	-	-	2,500.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会--2016年第二批计算机软件著作权资助（JPT光纤激光器GUI控制软件V1.1）	-	-	-	900.00	与收益相关
合计	9,127.08	3,098,177.58	2,650,943.39	318,068.60	

40、营业外支出

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	-	-	-	-	-	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-	-	-	-	-	-
对外捐赠支出	225,887.19	225,887.19	597,096.87	597,096.87	-	-	-	-
罚款、滞纳金支出	1,117.14	1,117.14	1,689.32	1,689.32	442,436.77	442,436.77	1,449.68	1,449.68
其他	724.65	724.65	9,600.00	9,600.00	-	-	-	-
合计	227,728.98	227,728.98	608,386.19	608,386.19	442,436.77	442,436.77	1,449.68	1,449.68

41、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	5,728,649.89	15,762,080.15	11,477,178.12	6,290,823.16
递延所得税费用	-217,578.98	-2,032,440.70	-2,226,264.97	-4,662,838.54
合计	5,511,070.91	13,729,639.45	9,250,913.15	1,627,984.62

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	44,721,975.07	107,090,676.45	96,919,975.65	7,808,715.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,708,296.26	16,063,601.47	14,537,996.35	1,171,307.37
子公司适用不同税率的影响	-285,496.56	-738,192.57	-4,342,383.81	-870,067.41
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,012.15	137,392.98	1,295,076.18	984,318.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,064,285.46	2,596,808.90	115,648.47	1,156,009.18

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-	-	-
研发加计扣除	-2,180,026.41	-4,329,971.32	-2,355,424.04	-813,582.87
所得税费用	5,511,070.91	13,729,639.45	9,250,913.15	1,627,984.62

42、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息收入	1,035,421.81	1,006,493.72	169,321.35	333,565.01
政府补助	11,897,998.83	16,491,332.80	3,764,831.96	9,118,068.60
其他往来款等	1,479,961.88	2,298,143.20	2,582,350.26	661,561.41
合计	14,413,382.52	19,795,969.72	6,516,503.57	10,113,195.02

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
管理费用	7,270,169.83	13,004,422.33	16,510,715.62	8,306,799.32
销售费用	11,558,642.77	20,761,826.98	16,556,466.60	6,839,350.30
研发费用	10,440,519.27	19,191,700.44	24,507,016.92	8,946,006.12
财务费用	140,872.70	1,009,559.35	469,588.41	476,297.98
其他往来款等	1,997,832.05	5,152,354.80	758,590.00	1,008,557.02
合计	31,408,036.62	59,119,863.90	58,802,377.55	25,577,010.74

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
土地竞拍保证金	-	-	5,500,000.00	-
合计	-	-	5,500,000.00	-

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
土地竞拍保证金	-	-	5,500,000.00	-

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
农民工建工保证金	2,500,000.00			
合计	2,500,000.00	-	5,500,000.00	-

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关联方还款	-	-	502,015.80	5,139,746.13
股东捐赠	-	-	-	1,192,000.00
合计	-	-	502,015.80	6,326,746.13

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关联方借款	-	-	-	5,000,000.00
IPO中介费	5,740,795.01	188,679.25	-	-
合计	5,740,795.01	188,679.25	-	5,000,000.00

43、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	39,210,904.15	93,361,037.00	87,669,062.49	6,180,731.17
加：资产减值准备	7,251,540.50	23,182,977.07	12,931,164.47	7,800,297.28
信用减值损失	3,062,663.35			
固定资产折旧	4,195,891.26	6,957,322.06	3,801,030.88	2,309,991.82
无形资产摊销	590,628.21	1,079,200.95	512,911.39	124,375.50
长期待摊费用摊销	2,816,896.14	4,595,585.04	2,200,439.28	1,312,512.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	173,130.62	96,057.44	122,629.74	-
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-	-	-

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
财务费用（收益以“-”号填列）	312,886.12	2,763,215.29	3,762,929.95	505,255.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-85,479.45	-717,552.85	-452,275.68	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-217,578.98	-2,032,440.70	-2,226,264.97	-4,662,838.54
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）	37,611,793.88	-12,665,685.91	-180,094,078.79	-32,956,455.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,509,669.89	-8,108,391.89	-86,169,199.32	-4,705,772.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,346,117.97	-49,456,869.33	114,843,001.47	10,596,013.71
其他-股份支付	0.00	1,403,576.09	175,447.06	17,457,847.69
经营活动产生的现金流量净额	24,067,487.94	60,458,030.26	-42,923,202.03	3,961,958.59
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	258,225,630.03	290,552,452.51	65,094,711.15	34,211,702.35
减：现金的期初余额	290,552,452.51	65,094,711.15	34,211,702.35	31,718,056.82
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-32,326,822.48	225,457,741.36	30,883,008.80	2,493,645.53

（2）现金及现金等价物的构成

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月3日
一、现金	258,225,630.03	290,552,452.51	65,094,711.15	34,211,702.35
其中：库存现金	544,256.11	401,991.69	235,692.91	171,194.65
可随时用于支付的银行存款	257,681,373.92	290,150,460.82	64,859,018.24	34,040,507.70
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-	-
存放同业款项	-	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-	-

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月3日
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	258,225,630.03	290,552,452.51	65,094,711.15	34,211,702.35
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	10,421,142.50	12,706,179.85	4,840,482.87	189,354.73

44、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	189,591.96	财政拨款存在使用限制
其他货币资金	10,231,550.54	票据保证金
合计	10,421,142.50	

45、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	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	26,172,228.08	6.8747	179,926,216.38	20,793,406.56	6.8632	142,709,307.90
其中：新元	24,408.98	5.0805	124,009.82	91,947.59	5.0062	460,308.03
其中：欧元	20,227.66	7.8170	158,119.62	10,150.66	7.8473	79,655.27
其中：港元	1.28	0.87966	1.13	1.28	0.8762	1.12
其中：韩元	77,092,880.00	168.28	458,122.65	111,651,334.00	163.27	683,844.76
应收账款						
其中：美元	6,866,205.33	6.8747	47,203,101.78	15,635,419.38	6.8632	107,309,010.32
其中：欧元	89.19	7.8170	697.20	15,251.84	7.8473	119,685.76
其中：新元	12,711.60	5.0805	64,581.28	1,391.00	5.0062	6,963.62

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	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
应付账款						
其中：美元	435,202.39	6.8747	2,991,885.87	761,785.30	6.8632	5,228,284.87
其中：新元	7,203.98	5.0805	36,599.82	-	-	-
其他应收款						-
其中：美元	3,280.00	6.8747	22,549.02	51,142.57	6.8632	351,001.69
其中：新元	102,880.50	5.0805	522,684.38	-	-	-
其中：韩元	30,000,000.00	168.28	178,274.30	-	-	-
其他应付款						-
其中：美元	5,950.64	6.8747	40,908.86	5,890.00	6.8632	40,424.25
其中：新元	24,067.08	5.0805	122,272.80	-	-	-
其中：韩元	6,734,255.00	168.28	40,018.15	-	-	-

（续）

项目	2017-12-31			2016-12-31		
	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	3,938,700.25	6.5342	25,736,255.17	365,368.08	6.9370	2,534,558.37
其中：新元	1,764,253.66	4.8831	8,615,027.05	30,763.81	4.7995	147,650.91
其中：欧元	0.01	7.8023	0.08	22,249.57	7.3068	162,573.16
其中：港元	1.28	0.8359	1.07	60,004.00	0.8945	53,674.18
其中：韩元	-	-	-	-	-	-
应收账款						
其中：美元	93,541,405.17	6.5342	611,218,249.66	1,160,184.17	6.937	8,048,197.59
其中：欧元	36,388.68	7.8023	283,915.40	-	-	-
其中：新元	-	-	-	-	-	-

项目	2017-12-31			2016-12-31		
	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
应付账款						
其中：美元	20,640,065.12	6.5342	134,866,313.51	870,826.08	6.937	6,040,920.52
其中：新元	-	-	-	170,792.08	4.7995	819,716.59
其他应收款						
其中：美元	510,289.79	6.5342	3,334,335.55	11,988.00	6.8747	82,413.90
其中：新元	21,798.45	4.8831	106,444.01	-	-	-
其他应付款						
其中：美元	-	-	-	-	-	-
其中：新元	-	-	-	-	-	-

（2）境外经营实体说明

境外经营实体	经营地	记账本位币
JPT ELECTRONICS PTE.LTD.	新加坡	新元
JPT Optoelectronics Korea Co.,Ltd	韩国	韩元

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在非同一控制下企业合并的情况。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司不存在同一控制下企业合并的情况。

3、反向购买

报告期内，公司不存在反向购买的情况。

4、处置子公司

报告期内，公司不存在处置子公司的情况。

5、其他原因的合并范围变动

A、公司于 2016 年 1 月新设立子公司深圳市华杰软件技术有限公司，注册资本为 1,000,000.00 元。

B、公司于 2016 年 2 月新设立子公司东莞市杰普特光电技术有限公司，注册资本为 10,000,000.00 元。

C、公司于 2018 年 12 月新设立子公司 JPT Optoelectronics Korea Co.,Ltd，注册资本为 111,650,000 韩元。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
JPT ELECTRONICS.PTE.LTD.	新加坡	新加坡	研发机构	100.00	-	同一控制下合并
惠州市杰普特电子技术有限公司	惠州	惠州	生产光纤激光器	100.00	-	设立
深圳市华杰软件技术有限公司	深圳	深圳	软件开发	100.00	-	设立
东莞市杰普特光电技术有限公司	东莞	东莞	生产光纤器件	100.00	-	设立
JPT Optoelectronics Korea Co.,Ltd.	韩国	韩国	暂未生产经营	100.00	-	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杰普特锦绣产业发展（深圳）有限公司	深圳	深圳	商务服务业	30%	-	权益法核算

注：公司对杰普特锦绣产业发展（深圳）有限公司认缴出资 300.00 万元。其中，根据杰普特锦绣产业发展（深圳）有限公司章程，第三章注册资本第十三条约定，“经公司全体股东一致约定，股东认缴出资额由股东根据公司实际经营需要决定出资计划。”

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元和新元有关，除本公司在新加坡子公司以新元结算外，其他主要业务以人民币结算。于 2016 年 6 月 30 日的各种外币资产负债表项目的外汇风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口以人民币列示，并以资产负债表日即期汇率折算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019 年 6 月 30 日				
	美元项目	新元项目	欧元项目	港元项目	韩元项目
现金及现金等价物	26,172,228.08	24,408.98	20,227.66	1.28	77,092,880.00
应收账款	6,866,205.33	12,711.60	89.19	-	-
应付账款	435,202.39	7,203.98	-	-	-
其他应收款	3,280.00	102,880.50	-	-	30,000,000.00
其他应付款	5,950.64	24,067.08	-	-	6,734,255.00

项目	2018年12月31日				
	美元项目	新元项目	欧元项目	港元项目	韩元项目
现金及现金等价物	20,793,406.56	91,947.59	10,150.66	1.28	111,651,334.00
应收账款	15,635,419.38	1,391.00	15,251.84	-	-
应付账款	761,785.30	-	-	-	-
其他应收款	51,142.57	-	-	-	-
其他应付款	5,890.00	-	-	-	-

项目	2017年12月31日				
	美元项目	新元项目	欧元项目	港元项目	韩元项目
现金及现金等价物	3,915,995.25	1,764,253.66	0.01	1.28	-
应收账款	93,541,405.17	-	36,388.68	-	-
应付账款	20,640,065.12	-	-	-	-
其他应收款	510,289.79	21,798.45	-	-	-
其他应付款	-	-	-	-	-

项目	2016年12月31日				
	美元项目	新元项目	欧元项目	港元项目	韩元项目
现金及现金等价物	2,534,558.37	147,650.91	162,573.16	53,674.18	-
应收账款	1,160,184.17	-	-	-	--
应付账款	870,826.08	170,792.08	-	-	-
其他应收款	11,988.00	-	-	-	-
其他应付款	-	-	-	-	-

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2019年半年度		2018年度		2017年度		2016年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值/下降5%	升值/下降 5,165,487.30	升值/下降 5,165,487.30	升值/下降 6,627,342.00	升值/下降 6,627,342.00	升值/下降 284,012.51	升值/下降 284,012.51	升值/下降 144,922.83	升值/下降 144,922.83
应收账款	对人民币升值/下降5%	升值/下降 343,950.31	升值/下降 343,950.31	升值/下降 782,603.11	升值/下降 782,603.11	升值/下降 4,678,889.69	升值/下降 4,678,889.69	升值/下降 58,009.21	升值/下降 58,009.21
应付账款	对人民币升值/下降5%	升值/下降 22,120.32	升值/下降 22,120.32	升值/下降 38,089.27	升值/下降 38,089.27	升值/下降 1,032,003.26	升值/下降 1,032,003.26	升值/下降 1,041,618.16	升值/下降 1,041,618.16
其他应收款	对人民币升值/下降5%	升值/下降 1,505,308.03	升值/下降 1,505,308.03	升值/下降 2557.13	升值/下降 2557.13	升值/下降 26.604.41	升值/下降 26.604.41	升值/下降 599.40	升值/下降 599.40
其他应付款	对人民币升值/下降5%	升值/下降 338,213.64	升值/下降 338,213.64	升值/下降 294.50	升值/下降 294.50	升值/下降 -	升值/下降 -	升值/下降 -	升值/下降 -

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、14)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

·市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

·对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

·对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

·以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
		对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响
短期借款	增加/减少1%	减少/增加 500,000.00	减少/增加 500,000.00	减少/增加 850,000.00	减少/增加 850,000.00	减少/增加 450,000.00	减少/增加 450,000.00	减少/增加 450,000.00	减少/增加 100,000.00

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（1）本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）资产负债表日，对于单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项和单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项，本公司已全额计提坏账准备。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度（包含应付票据）为人民币98,939,116.52元。

于 2019 年 6 月 30 日，本公司持有的主要的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
非衍生金融资产及负债：						
应收账款	197,323,398.87	12,279,752.45	2,500,931.89	927,179.40	1,577,496.21	841,033.13
应收票据	7,674,785.66	-	-	-	-	-
短期借款	50,000,000.00	-	-	-	-	-

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
应付票据	17,317,295.02	-	-	-	-	-
应付账款	75,381,093.03	168,665.37	149,113.24	324,573.63	-	-
其他应收款	6,130,064.57	4,016,425.47	608,210.52	84,594.39	1,749.00	1,440.00
其他应付款	3,886,109.84	162,926.25	26,348.36	7,500.00	-	-

（二）金融资产转移

本期金融资产转移为应收票据背书，年末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况参见附注六、2、应收票据。

（三）金融资产与金融负债的抵销

本期不存在金融资产与金融负债抵消的情况。

十、公允价值的披露

截至2019年6月30日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

截至2019年6月30日，黄治家直接持有公司28.66%的股权，通过深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）间接持有公司9.14%的股权，合共持有公司37.8%的股权，为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

序号	关联方姓名/名称	与本公司的关联关系
1	刘健	本公司的董事兼总经理，并直接持有本公司5.38%股份
2	张驰	本公司董事
3	成学平	本公司董事兼副总经理
4	张云鹏	本公司董事
5	叶杨晶	本公司董事
6	何祚文	本公司独立董事
7	卢明	本公司独立董事
8	陈彬	本公司独立董事
9	徐盼庞博	本公司监事会主席
10	张杨	本公司监事
11	朱江杰	本公司职工代表监事
12	杨浪先	本公司财务总监
13	刘猛	本公司研发总监
14	赵崇光	本公司制造总监
15	刘明	本公司技术支持总监
16	吴检柯	本公司副总经理兼董事会秘书
17	张玲	实际控制人黄治家的配偶
18	黄朝雄	本公司原职工代表监事，2017年5月辞任监事
19	深圳市同聚咨询管理企业(普通合伙)	本公司实际控制人黄治家控制的企业，并直接持有本公司22.59%股份
20	深圳力合新能源创业投资基金有限公司	直接持有本公司8.24%股份
21	深圳市光启松禾超材料创业投资合伙企业	直接持有本公司5.28%股份
22	恩施州巴东县水浒矿业有限公司	本公司实际控制人、董事长黄治家担任董事的企业
23	杰普特锦绣产业发展（深圳）有限公司	本公司实际控制人、董事长黄治家、董事兼总经理刘健担任董事的企业
24	恩施州巴东县沙坝煤矿有限公司	本公司实际控制人、董事长黄治家的妻子张玲担任董事的企业
25	深圳市雅驰小汽车运输有限公司	本公司实际控制人、董事长黄治家的妻子张玲的姐姐张红英控制并担任执行董事、总经理的企业
26	芯海科技（深圳）股份有限公司	本公司董事张驰担任董事的企业

序号	关联方姓名/名称	与本公司的关联关系
27	深圳市芯海芯感互联技术有限公司	发行人董事张驰担任董事的企业（原“深圳市芯感互联技术有限公司”）
28	深圳开阳电子股份有限公司	本公司董事张驰担任董事的企业
29	江苏清之华电力电子科技有限公司	本公司董事张驰担任董事的企业
30	深圳市智网云联科技有限公司	本公司董事张驰担任董事的企业
31	深圳瑞波光电子有限公司	本公司董事张驰担任董事的企业
32	深圳汇德昌教育咨询有限公司	本公司董事张驰妻子魏艺控制并担任执行董事、总经理的企业
33	深圳市青橙资本股权投资管理股份公司	本公司董事张云鹏担任董事长、总经理的企业
34	上海两条手帕网络科技有限公司	本公司董事张云鹏担任董事的企业
35	深圳市常兴技术股份有限公司	本公司董事张云鹏担任董事的企业，已于2019年4月离职
36	辽宁五峰农业科技股份有限公司	本公司董事张云鹏担任董事的企业
37	东莞市华轩幕墙材料有限公司	本公司董事张云鹏担任董事的企业
38	广东德生科技股份有限公司	本公司董事张云鹏担任董事的企业
39	深圳晶福源科技股份有限公司	本公司董事张云鹏担任董事的企业
40	深圳市青橙资本股权投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司董事张云鹏担任执行事务合伙人的企业
41	深圳市鹏辉华玉创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事张云鹏担任执行事务合伙人的企业
42	深圳市松禾创新一号合伙企业（有限合伙）	本公司董事张云鹏担任执行事务合伙人委派代表的企业
43	深圳青橙资本管理合伙企业（有限合伙）	本公司董事张云鹏控制并担任执行事务合伙人的企业
44	深圳松禾创新股权激励合伙企业（有限合伙）	本公司董事张云鹏控制并担任执行事务合伙人的企业
45	深圳市松禾创新二号创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事张云鹏担任执行事务合伙人委派代表的企业
46	深圳市青橙启航股权投资基金合伙企业(有限合伙)	发行人董事张云鹏控制并担任执行事务合伙人的企业（原“深圳市松禾启航一号创业投资合伙企业（有限合伙）”）
47	深圳市灵游互娱股份有限公司	本公司董事叶杨晶担任董事的企业
48	深圳市红土孔雀创业投资有限公司	本公司董事叶杨晶担任董事、总经理的企业
49	深圳普门科技股份有限公司	本公司董事叶杨晶担任董事的企业
50	深圳市天业税务师事务所有限公司	本公司独立董事何祚文控制的企业
51	深圳市华诚信企业管理咨询有限公司	本公司独立董事何祚文的妻子罗又专控制的企业

序号	关联方姓名/名称	与本公司的关联关系
52	深圳清源创优创业投资有限公司	本公司监事张杨担任董事的企业
53	深圳源创力清源投资管理有限公司	本公司监事张杨担任董事的企业
54	深圳智航无人机有限公司	本公司监事张杨担任董事的企业
55	常州力合投资管理有限公司	本公司副总经理兼董事会秘书吴检柯的岳父郝清控制的企业
56	珠海善行投资咨询有限公司	本公司副总经理兼董事会秘书吴检柯的岳父郝清及岳母陆疆松控制的企业
57	广州同盈投资咨询合伙企业（有限合伙）	本公司副总经理兼董事会秘书吴检柯的岳父郝清控制并担任执行事务合伙人的企业
58	深圳市微屏互动信息技术有限公司	本公司副总经理兼董事会秘书吴检柯的岳父郝清担任董事的企业
59	广州土圭垚信息科技有限公司	本公司副总经理兼董事会秘书吴检柯的岳父郝清任董事长、经理的企业
60	广州联业商用机器人科技股份有限公司	本公司副总经理兼董事会秘书吴检柯的岳父郝清担任董事的企业
61	百德光电技术（深圳）有限公司	本公司副总经理兼董事会秘书吴检柯的岳父郝清担任董事的企业
62	广东岭秀科技有限公司	本公司副总经理兼董事会秘书吴检柯的岳父郝清担任董事的企业
63	深圳市矽伟智科技有限公司	本公司副总经理兼董事会秘书吴检柯的岳父郝清担任董事的企业
64	威谊光通技术有限公司	本公司实际控制人、董事长黄治家报告期内曾控制的企业
65	深圳市新波光子技术有限公司	本公司实际控制人、董事长黄治家报告期内曾控制的企业
66	深圳市富光高科咨询管理企业(普通合伙)	本公司实际控制人、董事长黄治家报告期内曾控制的企业
67	深圳市杰灏智能装备有限公司	本公司报告期内曾控制的企业
68	深圳市松禾创新五号创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事张云鹏报告期内曾控制并担任执行事务合伙人委派代表的企业
69	深圳市松禾创新四号创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事张云鹏报告期内曾控制并担任执行事务合伙人委派代表的企业
70	深圳市松禾海创创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司董事张云鹏报告期内曾担任执行事务合伙人的企业
71	梦网荣信科技集团股份有限公司	本公司董事张云鹏报告期内曾担任董事的企业
72	深圳琚木科技有限公司	本公司董事张云鹏报告期内曾担任执行董事的企业
73	安徽力高新能源技术有限公司	本公司董事张云鹏报告期内曾担任董事长的企业
74	北京摸摸宠儿科技有限公司	本公司董事张云鹏报告期内曾担任董事的企业
75	北京永数网络科技有限公司	本公司董事张云鹏报告期内曾担任董事的企业
76	辽宁科隆精细化工股份有限公司	本公司董事张云鹏报告期内曾担任董事的企业

序号	关联方姓名/名称	与本公司的关联关系
77	深圳市松禾创新投资管理有限公司	本公司董事张云鹏报告期内曾担任总经理的企业
78	云南璞悦酒店咨询管理有限责任公司	本公司董事张云鹏报告期内曾担任董事的企业
79	深圳市汇德昌投资咨询有限公司	本公司董事张驰及其妻子魏艺报告期内曾控制的企业
80	广州广稼润投资顾问有限公司	本公司副总经理兼董事会秘书吴检柯的岳父郝清报告期内曾控制的企业
81	广州广华稼润科技服务企业（有限合伙）	本公司副总经理兼董事会秘书吴检柯的岳父郝清报告期内曾控制并担任执行事务合伙人委派代表的企业

5、关联方交易情况

（1）关联方购销情况

①本公司作为采购方

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年	2016年
深圳市新波光子技术有限公司	固定资产	-	-	435,840.79	-
深圳市新波光子技术有限公司	无形资产	-	-	470,829.73	-

（2）关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月确认的租赁费用	2018年确认的租赁费用	2017年确认的租赁费用	2016年确认的租赁费用
深圳市松禾创新投资管理有限公司	厂房	1,077,215.45	998,053.88	-	-

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

本公司报告期内不存在为其他企业担保的情况。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保债务起始日	担保债务到期日	担保是否已经履行完毕
黄治家、惠州市杰普特电子技术有限公司、深圳市华杰软件技术有限公司	30,000,000.00	2019-6-21	2021-6-21	否
黄治家、惠州市杰普特电子技术有限公司	20,000,000.00	2019-5-22	2021-5-22	否
黄治家、惠州市杰普特电子技术有限公司	11,060,883.48	2019-5-22	2020-5-21	否

黄治家、惠州市杰普特电子技术有限公司	10,000,000.00	2018.5.7	2019.5.7	是
黄治家	20,000,000.00	2018.5.3	2019.4.20	是
黄治家、惠州市杰普特电子技术有限公司	20,000,000.00	2018.2.28	2019.2.28	是
黄治家、惠州市杰普特电子技术有限公司	10,000,000.00	2018.2.26	2019.2.26	是
黄治家	15,000,000.00	2018.1.22	2019.1.22	是
黄治家、惠州市杰普特电子技术有限公司	10,000,000.00	2018.1.22	2019.1.22	是
黄治家	20,000,000.00	2017.10.25	2019.10.25	是
黄治家	20,000,000.00	2017.10.19	2019.10.19	是
黄治家	8,046,058.20	2017-10-30	2019-10-30	是
黄治家	8,467,477.00	2017-11-30	2019-11-30	是
黄治家	10,000,000.00	2017.5.26	2018.5.26	是
东莞市杰普特光电技术有限公司	6,973,747.52	2017.2.20	2018.2.19	是
东莞市杰普特光电技术有限公司	3,026,252.48	2017.3.16	2018.3.15	是
黄治家、张玲	15,000,000.00	2017.1.10	2018.1.10	是
黄治家、刘健、惠州市杰普特电子技术有限公司	5,000,000.00	2016.4.21	2017.4.21	是
黄治家、张玲、惠州市杰普特电子技术有限公司	8,000,000.00	2016.7.26	2017.7.26	是
黄治家	10,000,000.00	2015.9.10	2016.9.10	是
黄治家、张玲、惠州市杰普特电子技术有限公司	10,000,000.00	2016.9.23	2017.9.23	是
合计	270,574,418.68			

（4）关联方资金拆借

①2017年度关联方资金拆借

单位名称	2016年12月31日	拆入	拆出	2017年12月31日
黄治家	-	1,902,015.80	1,400,000.00	-

注：上述关联资金中拆入50.2015万元为黄治家支付以前年度资金占用费。

②2016年度关联方资金拆借

单位名称	2015年12月31日	拆入	拆出	2016年12月31日
深圳市雅驰小汽车运输有限公司	-	5,065,205.48	5,000,000.00	-

黄治家	-	1,243,138.65	-	-
深圳市同聚咨询管理企业(普通合伙)	-	18,402.22	-	-

注：上述拆入金额包含关联方向公司偿还的借款本金、借款利息和资金占用费，其中雅驰小汽车的资金占用费为6.5205万元，本金500万元，归还总数为506.5205万元。黄治家归还资金占用费5.11万元（其中包括代深圳市锲通合投资有限公司合支付0.39万元，自身占用费4.72万元），黄治家向公司捐赠119.20万元。深圳市同聚咨询管理企业(普通合伙)支付资金占用费1.84万元。

（5）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（6）关键管理人员报酬

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	2,755,369.37	6,492,640.76	6,236,292.18	3,845,679.89
关键管理人员分红	-	9,228,846.91	-	-

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2019年6月30日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收：								
深圳市松禾创新投资管理有限公司	442,771.40	44,277.14	463,214.12	23,160.71	-	-	-	-

7、比照关联方披露的交易

序号	公司名称	与本公司的关联关系
1	中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限公司）	直接持有公司4.99%股权
2	中国国际金融股份有限公司	通过全资子公司中金资本运营有限公司持有中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限公司）执行事务合伙人中电中金（厦门）电子产业股权投资管理有限公司51%的股权，中国国际金融股份有限公司合计间接持有中电中金（厦门）智能产业股权投资基金合伙企业（有限公司）0.9043%的合伙企业份额

（1）关联方购销情况

①本公司作为采购方

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年度	2017年	2016年
中国国际金融股份有限公司	保荐费	3,500,000.00	-	-	-

（2）其他流动资产

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
中国国际金融股份有限公司	3,500,000.00	-	-	-

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

（1）2019年1-6月股份支付情况

无。

（2）2018年度股份支付情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	2018年1月，深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）股东黄治家将其持有同聚咨询0.5113%的股权以16.9760万元价格转让给员工。授予日权益工具的公允价值均按照授予日前公司历次股权变动对应的最高估值确定。因此，公司2018年度授予的各项权益工具总额是1,403,576.09元。
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（3）2017年度股份支付情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	2017年4月，深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）股东黄治家将其持有同聚咨询0.0639%的股权以2.122万元价格转让给员工。授予日权益工具的公允价值均按照授予日前公司历次股权变动对应的最高估值确定。因此，公司2017年度授予的各项权益工具总额是175,447.06元。
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无

项目	相关内容
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（4）2016 年股份支付情况：

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	2016 年，深圳市同聚咨询管理企业（普通合伙）股东黄治家将其持有同聚咨询 21.4099%的股权以 710.87 万元价格转让给员工。授予日权益工具的公允价值均按照授予日前公司历次股权变动对应的最高估值确定。因此，公司 2016 年授予的各项权益工具总额是 17,457,847.69 元。
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

（1）2019 年 1-6 月以权益结算的股份支付情况

无。

（2）2018 年度以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照PE深圳市创新投资集团有限公司、西藏翰信创业投资合伙企业（有限合伙）、赣州和泰投资中心（有限合伙）、深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）、宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）、深圳清源时代投资管理控股有限公司2017年4月增资时股权公允价值确定。
可行权权益工具数量的确定依据	-
本年估计与上年估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,036,870.84 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,403,576.09 元

（3）2017 年度以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照PE深圳市创新投资集团有限公司、西藏翰信创业投资合伙企业（有限合伙）、赣州和泰投资中心（有限合伙）、深圳紫金港创新产业投资企业（有限合伙）、宁波澹朴投资合伙企业（有限合伙）、深圳清源时代投资管理控股有限公司2017年4月增资时股权公允价值确定。
可行权权益工具数量的确定依据	-

项目	相关内容
本年估计与上年估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,633,294.75 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	175,447.06 元

（4）2016 年以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照股东黄治家2016年3月将其持有公司3.5%的股权以1540万元人民币价格转让给外部股东张义民确认每股公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	-
本年估计与上年估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,457,847.69 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,457,847.69 元

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：				
资产负债表日后第 1 年	5,888,271.33	10,012,786.48	11,275,389.64	7,064,291.90
资产负债表日后第 2 年	3,977,008.21	5,312,589.51	9,221,939.63	7,435,369.25
资产负债表日后第 3 年	1,694,876.00	3,172,560.20	2,682,799.86	5,792,302.91
以后年度	132,120.00	902,156.00	-	831,190.00
合计	11,692,275.55	19,400,092.18	23,180,129.13	21,123,154.06

（2）其他承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2019年7月9日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订《开立银行承兑汇票业务协议书》（编号：CD79172019880369），约定本公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行申请总额度为 15,854,419.57 元的商业汇票银行承兑，并约定发行人将6,341,768.00元保证金存入其在上海浦东发展银行深圳分行开立的保证金账户，用于担保前述《商业汇票银行承兑合同》项下的债务。此前于2019年6月19日，惠州市杰普特电子技术有限公司、黄治家、深圳市华杰软件技术有限公司与上海浦东发展银行深圳分行签订了《最高额保证合同》（编号：ZB791720190000061），保证金期限自 2019 年 6 月 19 日至 2020年6月19日，为签署《商业汇票银行承兑合同》项下的债务提供连带责任保证担保。

十四、其他事项

1、2018年12月20日，本公司起诉沧州致胜科技股份有限公司（以下简称“沧州致胜”）违反买卖合同约定，未及时向本公司支付全部合同约定货款，请求沧州致胜支付剩余货款人民币 6,075,000.00 元，并按逾期贷款利率支付违约金总计 258,227.00 元，以及请求沧州致胜承担全部诉讼费用。本案件已于2019年1月21日在广东省深圳市龙华区人民法院立案，并计划于2019年8月15日开庭。

2、2018年12月26日，深圳市威佳机械有限公司（以下简称“威佳机械”）违反《设备买卖合同》的约定，在本公司按合同约定支付定金及部分合同价款后，未向本公司交付全部产品，目前威佳机械已停止运营，已不能继续履行交付义务。本公司请求威佳机械退还不能交付产品的已付价款 2,364,000.00 元，并按逾期贷款利率支付违约金总计 93,836.00 元，以及请求威佳机械承担全部诉讼费用 。本案件已于2019年1月21日在广东省深圳市龙华区人民法院立案 。

2019年6月26日，深圳市龙华区人民法院下达民事判决书（（2019）粤0309民初1178号），判决如下：

“一、解除原告深圳市杰普特光电股份有限公司与被告深圳市威佳机械有限公司签订的《设备买卖合同》中被告未履行交货义务部分的合同关系;

二、被告深圳市威佳机械有限公司应于本判决生效之日起十日内返还原告深圳市杰普特光电股份有限公司货款236.4万元:

三、驳回原告其他诉讼请求。

如果被告未在本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费人民币13231元，由被告深圳市威佳机械有限公司负担。”

公司预计威佳机械并无能力支付上述款项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

截至报告签署日，本公司无需要披露的重大销售退回事项。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	4,965,400.34	5,759,088.16	6,620,202.69	700,267.41
商业承兑汇票	2,851,984.55	6,784,987.20	25,731,587.07	15,006,106.71
小计	7,817,384.89	12,544,075.36	32,351,789.76	15,706,374.12
减：坏账准备	142,599.23	339,249.36	1,286,579.35	750,305.34
合计	7,674,785.66	12,204,826.00	31,065,210.41	14,956,068.78

（2）期末已质押的应收票据情况

无。

（3）期末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	2019-6-30		2018-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	11,249,659.26	-	13,261,437.34	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	11,249,659.26	-	13,261,437.34	-

（续）

项目	2017-12-31		2016-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	10,987,860.82	-	8,469,949.66	-
商业承兑汇票	-	-	10,318,496.53	399,040.00
合计	10,987,860.82	-	18,788,446.19	399,040.00

（4）按坏账计提方法分类列示

类别	2019年6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（%）	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	
按账龄组合计提坏账准备的应收票据（商业承兑汇票）	2,851,984.55	36.48	142,599.23	5.00	2,709,385.32
不计提坏账准备的应收票据（银行承兑汇票）	4,965,400.34	63.52	-	-	4,965,400.34
合计	7,817,384.89	100.00	142,599.23	1.82	7,674,785.66

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票据	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的商业承兑汇票	6,784,987.20	54.09	339,249.36	5.00	6,445,737.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据	-		-	-	

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（%）	
无风险组合不计提坏账准备的银行承兑汇票	5,759,088.16	45.91	-	-	5,759,088.16
合计	12,544,075.36	100.00	339,249.36	2.70	12,204,826.00

（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票据	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	25,731,587.07	79.54	1,286,579.35	5.00	24,445,007.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
无风险组合不计提坏账准备的银行承兑汇票	6,620,202.69	20.46	-	-	6,620,202.69
合计	32,351,789.76	100.00	1,286,579.35	3.98	31,065,210.41

（续）

类别	2016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票据	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	15,006,106.71	95.54	750,305.34	5.00	14,255,801.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
无风险组合不计提坏账准备的银行承兑汇票	700,267.41	4.46	-	-	700,267.41
合计	15,706,374.12	100.00	750,305.34	4.78	14,956,068.78

①期末单项计提坏账准备的应收票据

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

2019年6月30日按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内	2,851,984.55	142,599.23	5.00	2,709,385.32
合计	2,851,984.55	142,599.23	5.00	2,709,385.32

2018年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内	6,784,987.20	339,249.36	5.00	6,445,737.84
合计	6,784,987.20	339,249.36	5.00	6,445,737.84

2017年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内	25,731,587.07	1,286,579.35	5.00	24,445,007.72
合计	25,731,587.07	1,286,579.35	5.00	24,445,007.72

2016年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1年以内	15,006,106.71	750,305.34	5.00	14,255,801.37
合计	15,006,106.71	750,305.34	5.00	14,255,801.37

注：按账龄分析法计提坏账准备的应收票据均为商业承兑汇票。

（5）坏账准备的情况

2019年1-6月计提、转回坏账准备净额-196,650.13元。2018年计提、转回坏账准备净额-947,329.99元，2017 年计提、转回坏账准备净额536,274.01元，2016年计提、转回坏账准备净额 -541,477.94元。

（6）实际核销的应收票据

无。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	212,774,673.34	139,704,403.70	79,403,743.97	61,287,809.67
1至2年	17,571,554.56	14,550,541.74	6,021,518.87	2,643,796.01
2至3年	2,295,374.03	3,364,587.65	938,832.27	2,012,834.87
3至4年	927,179.40	655,865.76	1,618,865.02	856,819.84
4至5年	1,577,496.21	1,614,738.48	819,407.02	-
5年以上	841,033.13	693,917.35	-	-
小计	235,987,310.67	160,584,054.68	88,802,367.15	66,801,260.39
减：坏账准备	18,733,096.96	15,652,668.87	5,705,509.23	4,461,720.55
合计	217,254,213.71	144,931,385.81	83,096,857.92	62,339,539.84

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	2019年6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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	6,104,786.32	2.59	6,104,786.32	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	671,533.80	0.28	671,533.80	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：					
账龄组合	194,020,121.16	82.22	11,956,776.84	6.16	182,063,344.32
合并范围内交易对象组合	35,190,869.39	14.91	-	-	35,190,869.39
合计	235,987,310.67	100.00	18,733,096.96	7.94	217,254,213.71

（续）

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款项	6,104,786.32	3.80	6,104,786.32	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	135,524,107.92	84.39	8,876,348.75	6.55	126,647,759.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	671,533.80	0.42	671,533.80	100.00	-
合并范围内交易对象组合	18,283,626.64	11.39	-	-	18,283,626.64
合计	160,584,054.68	100.00	15,652,668.87	9.75	144,931,385.81

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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	75,349,355.91	84.85	5,033,975.43	6.68	70,315,380.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	671,533.80	0.76	671,533.80	100.00	-
合并范围内交易对象组合	12,781,477.44	14.39	-	-	12,781,477.44
合计	88,802,367.15	100.00	5,705,509.23	6.42	83,096,857.92

类别	2016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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	65,548,814.09	98.13	3,790,186.75	5.78	61,758,627.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	671,533.80	1.01	671,533.80	100.00	-
合并范围内交易对象组合	580,912.50	0.87	-	-	580,912.50

类别	2016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	66,801,260.39	100.00	4,461,720.55	6.68	62,339,539.84

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	182,893,831.38	9,144,691.57	5.00
1至2年	6,156,740.81	615,674.08	10.00
2至3年	2,295,374.03	459,074.81	20.00
3至4年	927,179.40	463,589.70	50.00
4至5年	1,577,496.21	1,104,247.35	70.00
5年以上	169,499.33	169,499.33	100.00
合计	194,020,121.16	11,956,776.84	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备净额3,080,428.09元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
JPT ELECTRONICS PTE LTD	货款	34,066,569.39	1年以内/1-2年	14.44	-
昆山厚声	货款	22,180,336.64	1年以内/1-2年	9.40	1,129,657.63
吉祥云	货款	19,852,292.74	1年以内	8.41	992,614.64
丽智电子	货款	14,744,017.19	1年以内	6.25	737,200.86
国巨股份	货款	13,279,510.13	1年以内/1-2年	5.63	680,225.51
合计		104,122,726.09		44.12	3,539,698.63

2018年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
APPLE	货款	24,075,344.40	1年以内	14.99	1,203,767.22
JPT ELECTRONICS PTE LTD	货款	17,244,026.64	1年以内/1-2年	10.74	-
吉祥云	货款	9,647,800.44	1年以内	6.01	482,390.02
吴江华丰	货款	8,318,910.10	1年以内	5.18	415,945.51
沧州致胜科技股份有限公司	货款	6,104,786.32	1年以内	3.80	6,104,786.32
合计		65,390,867.90		40.72	8,206,889.07

2017年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
国巨股份	货款	5,856,337.52	1年以内/2-3年	6.59	320,085.07
昆山厚声	货款	5,703,448.00	1年以内	6.42	285,172.40
吉祥云	货款	5,005,778.00	1年以内	5.64	250,288.90
蓝思科技	货款	4,642,236.01	1年以内	5.23	232,111.80
深圳锦帛方激光科技有限公司	货款	4,165,960.20	1年以内	4.69	208,298.01
合计		25,373,759.73		28.57	1,295,956.18

2016年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
华为公司	货款	6,253,459.39	1年以内	9.36	312,672.97
深圳锦帛方激光科技有限公司	货款	5,427,454.84	1年以内	8.12	271,372.74
中兴公司	货款	4,301,028.71	1年以内	6.44	215,051.44
吉祥云	货款	4,102,225.00	1年以内	6.14	205,111.25
海目星公司	货款	3,585,688.13	1年以内	5.37	179,284.41
合计		23,669,856.07		35.43	1,183,492.80

注：

1）APPLE 包括 APPLE OPERATIONS、APPLE INC；

2）吉祥云包括深圳市吉祥云科技有限公司和科洛德激光设备（深圳）有限公司；

3）吴江华丰包括吴江华丰电子科技有限公司和 Cyntec Co.,Ltd。

4）国巨股份包括国巨股份有限公司、国巨电子（中国）有限公司；

5）昆山厚声包括昆山厚声电子工业有限公司、厚声工业（泰国）股份有限公司和昆山福仕电子材料工业有限公司、捷群电子科技（淮安）有限公司、翔声科技（厦门）有限公司；

6）丽智电子包括丽智电子（南通）有限公司和丽智电子（昆山）有限公司；

7）蓝思科技包括蓝思科技股份有限公司及蓝思科技（长沙）有限公司；

8）华为公司包括华为技术有限公司、华为软件技术有限公司；

9）海目星包括鞍山海目星科技有限公司、深圳市海目星激光科技有限公司；

10）中兴公司包括深圳市中兴康讯电子有限公司、深圳市中兴康讯电子有限公司、深圳中兴力维技术有限公司、中兴通讯股份有限公司。

（3）公司期末不存在金融资产转移而终止确认的应收账款。

（4）公司期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、其他应收款

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	31,226,755.37	23,949,690.14	29,125,535.17	1,540,712.85
合　计	31,226,755.37	23,949,690.14	29,125,535.17	1,540,712.85

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	17,831,928.17	14,743,551.31	28,477,338.50	823,573.05
1至2年	13,057,687.40	9,143,462.83	226,339.14	262,483.50
2至3年	283,950.80	57,800.00	121,426.53	370,543.00
3至4年	50,000.00	1,687.00	298,991.00	28,313.30
4至5年	1,749.00	1,749.00	1,440.00	-
5年以上	1,440.00	1,440.00	-	55,800.00
小计	31,226,755.37	23,949,690.14	29,125,535.17	1,540,712.85
减：坏账准备	2,917,568.10	2,858,975.25	992,264.42	211,417.25
合计	28,309,187.27	21,090,714.89	28,133,270.75	1,329,295.60

②按坏账计提方法分类列示

类别	2019年6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（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	2,593,718.13	8.31	2,593,718.13	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：					
账龄组合	3,941,133.32	12.62	323,849.97	8.22	3,617,283.35
合并范围内交易对象组合	24,691,903.92	79.07	-	-	24,691,903.92
合计	31,226,755.37	100.00	2,917,568.10	9.34	28,309,187.27

（续）

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	2,593,718.13	10.83	2,593,718.13	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,903,052.28	16.30	265,257.12	6.80	3,637,795.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合并范围内交易对象组合	17,452,919.73	72.87	-	-	17,452,919.73
合计	23,949,690.14	100.00	2,858,975.25	11.94	21,090,714.89

（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	16,545,030.75	56.81	992,264.42	6.00	15,552,766.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合并范围内交易对象组合	12,580,504.42	43.19	-	-	12,580,504.42
合计	29,125,535.17	100.00	992,264.42	6.00	28,133,270.75

（续）

类别	2016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	1,539,212.85	99.90	211,417.25	13.74	1,327,795.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合并范围内交易对象组合	1,500.00	0.10	-	-	1,500.00
合计	1,540,712.85	100.00	211,417.25	13.74	1,329,295.60

A组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

2019年6月30日按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,420,076.84	121,003.84	5.00
1至2年	1,183,916.68	118,391.67	10.00
2至3年	283,950.80	56,790.16	20.00
3至4年	50,000.00	25,000.00	50.00
4至5年	1,749.00	1,224.30	70.00
5年以上	1,440.00	1,440.00	100.00
合计	3,941,133.32	323,849.97	

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备净额58,592.85元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

2019年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
惠州市杰普特电子技术有限公司	往来款	24,508,019.59	1年以内/1-2年	78.48	-
深圳市威佳机械有限公司	固定资产	2,593,718.13	1-2年	8.31	2,593,718.13
深圳市松禾创新投资管理有限公司	租金/物业/水电保证金	442,771.40	1-2年	1.42	44,277.14
深圳国立商事认证中心	预付2019年展会押金	420,000.00	1年以内	1.35	21,000.00
深圳市锦绣大地投资有限公司	房屋租金及押金	328,525.17	1年以内	1.05	16,426.26
合计	—	28,293,034.29		90.61	2,675,421.53

2018年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
惠州市杰普特电子技术有限公司	往来款	9,980,052.59	1年以内/1-2年	41.67	-
东莞市杰普特光电技术有限公司	往来款	7,472,867.14	1年以内	31.20	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市威佳机械有限公司	设备款	2,593,718.13	1年以内	10.83	129,685.91
深圳市松禾创新投资管理有限公司	租金/物业/水电保证金	463,214.12	1年以内	1.93	23,160.71
深圳国立商事认证中心	2019押金	420,000.00	1-2年	1.75	21,000.00
合计	—	20,929,851.98	—	87.39	173,846.61

2017年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
国家金库深圳分库	出口退税	14,382,126.93	1年以内	49.38	719,106.35
惠州市杰普特电子技术有限公司	往来款	8,100,000.00	1年以内	27.81	-
东莞市杰普特光电技术有限公司	往来款	4,480,504.42	1年以内	15.38	-
深圳市锦绣大地投资有限公司	房屋租金及押金	298,081.04	1年以内	1.02	14,904.05
好成公司	押金	297,284.00	1-2年/3-4年	0.98	142,402.00
合计		27,557,996.39		94.62	876,412.40

2016年12月31日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市好成投资开发有限公司	押金	286,084.00	1年以内/2-3年	18.57	56,766.80
陈杰	备用金	98,687.00	1年以内/1-2年	6.41	9,368.70
陈宏伟	备用金	97,800.03	1年以内/1-2年	6.35	7,055.00
中国电信股份有限公司深圳分公司	公司电话与网络	83,133.61	1年以内	5.40	4,156.68
广东联合电子收费股份有限公司	备用金	78,131.92	1年以内/1-2年	5.07	5,025.90
合计		643,836.56		41.79	82,373.08

（4）公司报告期内不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

4、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2019年6月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,731,129.00	23,483,252.50	5,247,876.50	28,036,819.00	23,483,252.50	4,553,566.50
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	28,731,129.00	23,483,252.50	5,247,876.50	28,036,819.00	23,483,252.50	4,553,566.50

项目	2017年12月31日			2016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	19,741,268.00	6,741,268.00	13,000,000.00	18,025,400.00	5,025,400.00	13,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	19,741,268.00	6,741,268.00	13,000,000.00	18,025,400.00	5,025,400.00	13,000,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日余额	本期增加	本期减少	2019年6月30日余额	2019年1-6月计提减值准备	2019-6-30减值准备
惠州市杰普特电子技术有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
JPT ELECTRONICS PTE. LTD.	15,036,819.00	-	-	15,036,819.00	-	15,036,819.00
东莞市杰普特光电技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	8,446,433.50
深圳市华杰软件技术有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
JPT Optoelectronics Korea Co.,Ltd.	-	694,310.000	-	694,310.000	-	-
合计	28,036,819.00	-	-	28,731,129.00	-	23,483,252.50

5、营业收入、营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	289,931,512.87	205,133,126.53	638,182,769.25	416,844,537.49
其他业务	-	-	30,818.43	-
合计	289,931,512.87	205,133,126.53	638,213,587.68	416,844,537.49

（续）

项目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	593,707,920.48	416,844,537.49	264,847,902.33	195,097,604.57
其他业务	81,999.14	-	-	-
合计	593,789,919.62	416,844,537.49	264,847,902.33	195,097,604.57

6、投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
购买银行理财产品取得的投资收益	85,479.45	453,453.96	397,773.18	-
合计	85,479.45	453,453.96	397,773.18	-

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	说明
非流动性资产处置损益	-173,130.62	-96,057.44	-122,629.74	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-	-	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	10,415,454.82	13,529,496.93	7,904,923.44	2,738,841.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	502,015.80	134,746.13	
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	-	-	-	-	
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	85,479.45	717,552.85	452,275.68	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-214,340.98	-568,819.55	-435,436.77	24,913.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-1,403,576.09	-175,447.06	-17,457,847.69	
小计	10,113,462.67	12,178,596.70	8,125,701.35	-14,559,347.11	
所得税影响额	1,530,450.55	1,467,884.88	1,270,390.52	-2,183,481.30	

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	说明
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-	
合计	8,583,012.12	10,710,711.82	6,855,310.83	-12,375,865.81	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

2019年1-6月净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.42	0.57	0.57
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.02	0.44	0.44

2018年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.30	1.41	1.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	21.51	1.25	1.25

2017年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.91	1.38	1.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	32.18	1.27	1.27

2016年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.32	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.98	0.31	0.31

深圳市杰普特光电股份有限公司

二〇一九年八月十二日

法定代表人：黄治家 主管会计工作负责人：刘健 会计机构负责人：杨浪先

日 期：2019·8·12 日 期：2019·8·12 日 期：2019·8·12

编号: 0 04717651

营业执照

统一社会信用代码 911101085694992 3XD

名　　称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人	其他股东(委派杨荣华,刘贵彬,冯忠为代表)
成 立 日 期	2011年02月22日
合 伙 期 限	2011年02月22日 至 2061年02月21日
经 营 范 围	审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局海淀分局

2018 年 12 月 13 日

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

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

3-2-1-185

会计师事务所

执业证书

名　　称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘贵彬

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010130

批准执业文号：京财会许可[2011]0022号

批准执业日期：2011年02月14日

证书序号：0000146

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000417

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：刘贵彬

证书号：17　　发证时间：二〇一八年七月五日

证书有效期至：二〇二〇年七月　五日

322-1186

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　苗怀颖
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1977-07-25
工作单位 Working unit　深圳市鹏城会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No.　430522197707250010

年度检验登记
Annual Renewal Registration　2013-2014

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

2016-7-30

黄怀颖
440300481162
深圳市注册会计师协会
440300481162

证书编号: No. of Certificate
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs　深圳市注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance　2005 年 12 月 19 日

深圳市鹏城会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080363085

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from　事务所 CPAs
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs　年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to　事务所 CPAs
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs　年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from　深圳鹏城会计师事务所 CPAs
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs　2012 年 7 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to　凤凰(深圳)会计师事务所 CPAs
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs　2012 年 7 月 27 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 闫靖
性　　别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1975-09-10
工作单位 Working unit 深圳市鹏城会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 230321197509100040

注册会计师事务所（特殊普通合伙）
1101080361005

闫靖
440300480179
深圳市注册会计师协会

一年。
after

注册会计师协会
2012年 06月 26日

注书证号: 440300480179
No. of Certificate

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

发证日期: 2011年06月16日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

非出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

非入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

非出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年6月1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

非入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月1日

11