

**河南仕佳光子科技股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
审计报告**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-173

审计报告

致同审字(2020)第 110ZA1401 号

河南仕佳光子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南仕佳光子科技股份有限公司（以下简称“仕佳光子公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仕佳光子公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于仕佳光子公司，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 2017 年度、2018 年度和 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 主营业务收入确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度和 2019 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、34。

1、事项描述

仕佳光子公司主要从事光芯片及器件、室内光缆、线缆材料的研发、生产及销售，2017年度、2018年度、2019年度的主营业务收入分别为47,320.47万元、50,740.72万元、53,508.44万元，占营业收入的比例分别为98.83%、97.97%、97.94%。对国内销售商品，仕佳光子公司经客户签收并核对确认后确认收入；对向境外销售的商品，仕佳光子公司在完成海关报关等相关手续齐全并核对无误后确认收入。由于主营业务收入金额重大且收入为关键业绩指标之一，我们将主营业务收入确认确定为关键审计事项。

2、 审计应对

2017年度、2018年度和2019年度财务报表审计中，我们对主营业务收入确认主要执行了以下程序：

(1) 了解及评价了与主营业务收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制运行的有效性。

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与主营业务收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估了仕佳光子公司主营业务收入的确认政策。

(3) 抽样检查与主营业务收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、送货回执单、快递签收记录、海关报关单、出口退税数据及银行单据等。

(4) 选择重大、新增客户对当期交易额及期末应收账款余额进行了函证，并通过背景调查、实地走访等证实交易发生情况。

(5) 针对资产负债表日前后确认的主营业务收入，核对至出库单、送货回执单、快递签收记录等支持性文件，以评估主营业务收入是否在恰当的期间确认。

(6) 检查了应收账款收款记录及期后收款记录，抽查销售回款的银行单据，核对付款单位名称、回款金额、日期与收款凭证是否一致。

(二) 商誉减值测试

相关会计期间：2018年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、19，附注三、28及附注五、13。

1、事项描述

仕佳光子公司于2018年收购了深圳市和光同诚科技有限公司，确认了商誉1,790.33万元，2018年度仕佳光子公司对与深圳市和光同诚科技有限公司相关的商誉计提减值530.96万元。

管理层每年末对商誉进行减值测试，减值测试以包含商誉的资产组可收回金额为基础，期末采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，预计未来现金流量以基于历史数据编制并经批准的财务预算为基础。

为评估资产组的可收回金额，管理层聘请外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测，采用预计未来现金流量折现的模型计算资产组的预计未来现金流量现值。

由于在确定商誉是否应计提减值时涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、长期平均增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响，因此，我们将商誉减值测试确定为2018年度关键审计事项。

2、审计应对

2018年度财务报表审计中，我们对商誉减值测试主要执行了以下程序：

(1) 了解并评价了与编制折现现金流预测(估计资产组可收回金额的基础)相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 评价由管理层聘请的外部评估机构的客观性、执业经验，并复核其相关专业资质。

(3) 利用注册会计师的估值专家的工作，协助我们评价用于编制折现现金流预测所采用的方法；同时对注册会计师的估值专家的胜任能力、专业素质和独立性进行了评价。

(4) 通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断。

(5) 通过将折现率与同行业类似企业的折现率进行比较，评价了现金流量预测中采用的风险调整折现率的适当性。

(6) 获取管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长率和风险调整折现率，评价了关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理层偏好的任何迹象。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

仕佳光子公司管理层（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，管理层负责评估仕佳光子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仕佳光子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仕佳光子公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二〇年三月十一日

合并资产负债表

编制单位：河南仕佳光子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	89,101,031.83	166,577,131.09	58,644,011.93
交易性金融资产	五、2	81,386,555.99		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	五、3	63,620,422.81	115,099,911.22	69,678,120.12
应收账款	五、4	168,436,523.09	179,299,242.57	170,967,429.03
应收款项融资	五、5	10,948,602.32		
预付款项	五、6	3,142,979.20	5,220,945.61	6,932,730.99
其他应收款	五、7	2,869,129.14	2,582,410.95	3,222,510.07
其中：应收利息			776,274.91	1,114,642.94
应收股利				
存货	五、8	126,896,463.17	110,056,969.73	86,060,869.35
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	3,934,086.48	113,149,825.59	231,045,579.82
流动资产合计		550,335,794.03	691,986,436.76	626,551,251.31
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	五、10	369,290,729.09	361,332,032.56	261,946,387.99
在建工程	五、11	4,140,932.52		95,405,352.42
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、12	38,367,085.14	38,981,416.25	40,129,525.52
开发支出				
商誉	五、13	12,593,649.08	12,593,649.08	
长期待摊费用	五、14	1,043,772.10	846,980.34	98,511.10
递延所得税资产	五、15	10,675,238.27	10,410,766.75	6,883,237.52
其他非流动资产	五、16	6,872,660.98	7,984,131.72	
非流动资产合计		442,984,067.18	432,148,976.70	404,463,014.55
资产总计		993,319,861.21	1,124,135,413.46	1,031,014,265.86



合并资产负债表（续）

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、17	436,300.00		40,350,000.00
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				
应付票据	五、18	6,401,107.80	33,625,951.61	2,987,500.00
应付账款	五、19	96,990,169.63	99,817,460.00	91,081,360.30
预收款项	五、20	2,115,846.39	960,637.22	652,379.94
应付职工薪酬	五、21	26,729,809.89	20,950,459.42	17,115,615.74
应交税费	五、22	3,218,610.19	4,567,215.60	4,416,094.90
其他应付款	五、23	3,112,834.30	4,990,108.37	3,262,061.34
其中：应付利息		75,833.33	204,253.75	85,000.00
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、24		7,500,000.00	7,500,000.00
其他流动负债	五、25	51,383,148.29	56,526,733.69	51,471,543.93
流动负债合计		190,387,826.49	228,938,565.91	218,836,556.15
非流动负债：				
长期借款	五、26		135,000,000.00	77,500,000.00
应付债券				
长期应付款	五、27	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
预计负债				
递延收益	五、28	86,102,827.15	69,442,697.55	70,208,648.63
递延所得税负债	五、15	54,890.93	67,971.81	
其他非流动负债				
非流动负债合计		111,157,718.08	229,510,669.36	172,708,648.63
负债合计		301,545,544.57	458,449,235.27	391,545,204.78
股本	五、29	412,802,328.60	222,669,627.00	217,869,627.00
资本公积	五、30	241,872,951.44	407,750,931.38	377,750,931.38
减：库存股				
其他综合收益	五、31	1,029,025.09	672,617.66	55,600.01
专项储备				
盈余公积	五、32	8,327,119.16	8,327,119.16	8,327,119.16
未分配利润	五、33	2,273,980.24	2,743,039.76	14,711,021.76
归属于母公司股东权益合计		666,305,404.53	642,163,334.96	618,714,299.31
少数股东权益		25,468,912.11	23,522,843.23	20,754,761.77
股东权益合计		691,774,316.64	665,686,178.19	639,469,061.08
负债和股东权益总计		993,319,861.21	1,124,135,413.46	1,031,014,265.86

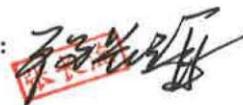
公司法定代表人：


4106030080787

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：河南任佳光子科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、34	546,320,000.56	517,904,537.53	478,820,138.16
减：营业成本	五、34	410,777,313.00	404,830,339.59	376,501,074.63
税金及附加	五、35	5,374,707.57	4,853,597.94	4,712,169.66
销售费用	五、36	26,909,154.29	27,366,758.09	25,462,945.96
管理费用	五、37	56,710,887.98	43,182,218.24	39,981,355.81
研发费用	五、38	59,607,518.78	48,818,210.32	48,563,689.76
财务费用	五、39	4,214,073.32	6,251,156.49	7,187,955.64
其中：利息费用		4,786,811.77	6,662,057.08	7,158,212.90
利息收入		440,666.29	599,295.58	785,870.85
加：其他收益	五、40	21,557,118.90	9,802,526.21	3,901,128.69
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	3,536,602.19	5,847,070.79	8,090,348.04
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)	五、42	-755,567.20		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-3,730,815.96	-7,759,499.19	-10,768,287.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44	-317,725.54	2,512.99	610,643.90
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,015,958.01	-9,525,132.34	-21,755,220.28
加：营业外收入	五、45	61,519.16	218,291.18	123,398.47
减：营业外支出	五、46	405,976.87	1,650,607.71	166,801.71
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,671,500.30	-10,957,448.87	-21,798,623.52
减：所得税费用	五、47	1,928,062.04	-1,757,548.33	-463,281.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		743,438.26	-9,199,900.54	-21,335,341.75
(一) 按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		743,438.26	-9,199,900.54	-21,335,341.75
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,583,316.54	-11,967,982.00	-21,042,233.05
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,326,754.80	2,768,081.46	-293,108.70
五、其他综合收益的税后净额		356,407.43	617,017.65	-239,777.89
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		356,407.43	617,017.65	-239,777.89
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
(1) 其他权益工具投资公允价值变动				
(2) 企业自身信用风险公允价值变动				
2、将重分类进损益的其他综合收益		356,407.43	617,017.65	-239,777.89
(1) 外币财务报表折算差额		356,407.43	617,017.65	-239,777.89
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		1,099,845.69	-8,582,882.89	-21,575,119.64
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,226,909.11	-11,350,964.35	-21,282,010.94
归属于少数股东的综合收益总额		2,326,754.80	2,768,081.46	-293,108.70
七、每股收益				
(一) 基本每股收益		-0.0039	-0.03	-0.05
(二) 稀释每股收益		-0.0039	-0.03	-0.05

本公司于2017年度发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：6,247,309.76元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：河南仕佳光子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		396,359,224.53	252,396,792.48	209,433,956.66
收到的税费返还		7,311,421.91	9,701,164.19	626,253.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	41,845,899.20	18,230,867.51	31,596,521.03
经营活动现金流入小计		445,516,545.64	280,328,824.18	241,656,731.07
购买商品、接受劳务支付的现金		164,991,183.71	63,542,863.19	71,442,432.25
支付给职工以及为职工支付的现金		124,131,413.95	105,059,851.42	85,925,017.93
支付的各项税费		26,198,267.11	24,328,145.46	24,667,172.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	63,962,854.20	65,210,824.53	56,123,814.37
经营活动现金流出小计		379,283,718.97	258,141,684.60	238,158,436.70
经营活动产生的现金流量净额		66,232,826.67	22,187,139.58	3,498,294.37
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		32,550,000.00	115,250,000.00	98,450,000.00
取得投资收益收到的现金		3,876,321.11	5,889,266.77	10,207,498.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700,673.13	400.00	14,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		37,126,994.24	121,139,666.77	108,671,798.61
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,382,986.21	45,706,307.60	96,046,732.88
投资支付的现金		2,750,000.00	5,000,000.00	39,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			27,564,483.14	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		58,132,986.21	78,270,790.74	135,496,732.88
投资活动产生的现金流量净额		-21,005,991.97	42,868,876.03	-26,824,934.27
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		21,328,000.00	34,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金		436,300.00	65,000,000.00	70,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48		46,000.00	13,300,000.00
筹资活动现金流入小计		21,764,300.00	99,846,000.00	83,650,000.00
偿还债务支付的现金		142,500,000.00	45,500,000.00	27,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,281,150.84	6,400,293.76	35,503,722.85
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	49,354.08	10,099,831.95	17,793,583.42
筹资活动现金流出小计		147,830,504.92	62,000,125.71	80,427,306.27
筹资活动产生的现金流量净额		-126,066,204.92	37,845,874.29	3,222,693.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		658,855.10	23,469.08	538,328.05
五、现金及现金等价物净增加额		-80,180,515.12	102,925,358.97	-19,565,618.12
加：期初现金及现金等价物余额		157,470,082.88	54,544,723.91	74,110,342.03
六、期末现金及现金等价物余额		77,289,567.76	157,470,082.88	54,544,723.91

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	222,669,627.00	407,750,931.38		672,617.66		8,327,119.16	2,743,039.76	23,522,843.23	666,686,178.19
加：会计政策变更							1,114,257.02	185,114.08	1,299,371.10
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	222,669,627.00	407,750,931.38		672,617.66		8,327,119.16	3,857,296.78	23,707,957.31	666,985,549.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	190,132,701.60	-165,877,979.94		356,407.43			-1,583,316.54	1,760,954.80	24,788,767.35
（一）综合收益总额				356,407.43			-1,583,316.54	2,326,754.80	1,099,845.69
（二）股东投入和减少资本	6,665,000.00	17,589,721.66							24,254,721.66
1. 股东投入资本	6,665,000.00	14,663,000.00							21,328,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,926,721.66							2,926,721.66
3. 同一控制下企业合并									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	183,467,701.60	-183,467,701.60							-565,800.00
1. 资本公积转增股本		-183,467,701.60							-565,800.00
2. 盈余公积转增股本	183,467,701.60	-183,467,701.60							
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 少数股东享有的净资产份额									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）少数股东权益性交易									
四、本年年末余额	412,802,328.60	241,872,951.44		1,029,025.09		8,327,119.16	2,273,980.24	25,468,912.11	691,774,316.64

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	217,869,627.00	377,750,931.38		55,600.01		8,327,119.16	14,711,021.76	20,754,761.77	639,469,061.08
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	217,869,627.00	377,750,931.38		55,600.01		8,327,119.16	14,711,021.76	20,754,761.77	639,469,061.08
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,800,000.00	30,000,000.00		617,017.65			-11,967,982.00	2,768,081.46	26,217,117.11
（一）综合收益总额	4,800,000.00			617,017.65			-11,967,982.00	2,768,081.46	-8,582,882.89
（二）股东投入和减少资本	4,800,000.00	30,000,000.00							34,800,000.00
1. 股东投入资本	4,800,000.00	30,000,000.00							34,800,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 同一控制下企业合并									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 少数股东享有的净资产份额									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）少数股东权益性交易									
四、本年年末余额	222,669,627.00	407,750,931.38		672,617.66		8,327,119.16	2,743,039.76	23,522,843.23	665,686,178.19

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

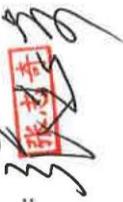
410603060787

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年							股东权益合计	
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年年末余额	192,760,288.00	404,811,640.79		295,377.90		8,327,119.16	64,667,298.01	22,278,181.27	693,139,905.13
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、本年初余额	192,760,288.00	404,811,640.79		295,377.90		8,327,119.16	64,667,298.01	22,278,181.27	693,139,905.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,109,339.00	-24,607,220.21		-239,777.89			-49,956,276.25	-1,523,419.50	-51,217,354.85
（一）综合收益总额				-239,777.89			-21,042,233.05	-293,108.70	-21,575,119.64
（二）股东投入和减少资本	25,109,339.00	-24,607,220.21							502,118.79
1. 股东投入资本	25,109,339.00								25,109,339.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		502,118.79							502,118.79
3. 同一控制下企业合并		-25,109,339.00							-25,109,339.00
（三）利润分配									-28,914,043.20
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									-28,914,043.20
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 少数股东享有的净资产份额									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）少数股东权益性交易									
四、本年年末余额	217,869,627.00	377,750,931.38		55,600.01		8,327,119.16	14,711,021.76	20,754,761.77	639,469,061.08
		-2,453,489.20							-2,453,489.20

公司法定代表人： 张震

主管会计工作的公司负责人： 张震

主管会计工作的公司负责人：



公司法定代表人：

公司会计机构负责人： 张震

公司资产负债表

编制单位：河南仕佳光子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		33,520,084.98	91,329,694.40	40,950,846.35
交易性金融资产		75,251,671.19		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	十五、1	3,428,378.53	7,118,523.22	7,092,687.47
应收账款	十五、2	43,177,640.39	44,618,181.26	63,526,039.61
应收款项融资		100,000.00		
预付款项		1,702,353.67	3,111,464.48	4,204,328.63
其他应收款	十五、3	32,164,802.56	45,312,719.45	24,757,990.24
其中：应收利息			423,938.34	1,008,567.24
应收股利				
存货		51,061,505.24	32,810,611.26	30,434,965.32
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,278,316.00	92,565,207.31	185,847,162.44
流动资产合计		241,684,752.56	316,866,401.38	356,814,020.06
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	十五、4	238,251,363.44	238,251,363.44	159,544,176.68
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		319,599,891.06	316,515,146.96	221,530,987.45
在建工程		1,137,191.65		95,405,352.42
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		36,673,968.08	37,141,218.75	38,711,464.87
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		8,574,473.91	6,078,087.37	5,731,740.69
其他非流动资产		6,710,460.98	7,984,131.72	
非流动资产合计		610,947,349.12	605,969,948.24	520,923,722.11
资产总计		852,632,101.68	922,836,349.62	877,737,742.17

公司资产负债表（续）

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
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				
应付票据		550,000.00	1,100,000.00	
应付账款		38,421,171.26	20,528,748.49	41,877,110.80
预收款项		1,117,189.71	582,656.10	432,905.69
应付职工薪酬		11,458,476.77	6,304,971.59	5,957,135.56
应交税费		881,560.88	745,690.50	1,685,275.67
其他应付款		51,838,259.82	28,889,543.67	26,718,703.07
其中：应付利息			119,253.75	
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			7,500,000.00	7,500,000.00
其他流动负债		3,000,815.00	2,632,602.89	2,921,276.99
流动负债合计		107,267,473.44	68,284,213.24	87,092,407.78
非流动负债：				
长期借款			135,000,000.00	77,500,000.00
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益		86,102,827.15	69,431,747.56	70,167,698.64
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		86,102,827.15	204,431,747.56	147,667,698.64
负债合计		193,370,300.59	272,715,960.80	234,760,106.42
股本		412,802,328.60	222,669,627.00	217,869,627.00
资本公积		280,645,293.42	446,523,273.36	416,523,273.36
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		4,924,248.49	4,924,248.49	4,924,248.49
未分配利润		-39,110,069.42	-23,996,760.03	3,660,486.90
股东权益合计		659,261,801.09	650,120,388.82	642,977,635.75
负债和股东权益总计		852,632,101.68	922,836,349.62	877,737,742.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：河南仕佳光子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、5	157,301,816.67	130,913,656.93	137,376,786.79
减：营业成本	十五、5	112,692,501.98	103,233,039.17	93,797,730.32
税金及附加		2,727,643.10	2,362,169.16	2,540,956.27
销售费用		4,919,636.17	4,967,355.99	6,618,054.21
管理费用		28,022,966.34	17,343,403.63	17,118,193.63
研发费用		46,290,902.83	33,529,462.08	33,740,015.46
财务费用		3,038,686.19	2,972,695.05	3,249,675.65
其中：利息费用		5,485,752.33	6,102,201.25	2,549,814.79
利息收入		2,475,305.39	2,945,623.35	1,608,513.38
加：其他收益		19,363,670.41	8,862,230.08	3,131,951.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	5,113,630.04	4,443,206.68	7,551,192.88
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）		99,595.73		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,602,273.86	-7,725,447.14	-4,249,330.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-369,819.07	2,512.99	3,915.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,785,716.69	-27,911,965.54	-13,250,110.19
加：营业外收入		138,397.67	5.28	
减：营业外支出		218,909.56	91,633.35	32,506.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,866,228.58	-28,003,593.61	-13,282,617.18
减：所得税费用		-2,496,386.54	-346,346.68	-803,971.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,369,842.04	-27,657,246.93	-12,478,645.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,369,842.04	-27,657,246.93	-12,478,645.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）其他权益工具投资公允价值变动				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
（1）外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		-15,369,842.04	-27,657,246.93	-12,478,645.75
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



张长海

张长海

公司现金流量表

编制单位：河南仕佳光子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		157,680,478.58	144,652,078.39	106,445,065.27
收到的税费返还		5,560,158.73	7,360,805.49	542,109.31
收到其他与经营活动有关的现金		37,230,308.42	15,827,974.98	28,979,498.53
经营活动现金流入小计		200,470,945.73	167,840,858.86	135,966,673.11
购买商品、接受劳务支付的现金		73,888,596.23	87,999,196.23	54,346,411.48
支付给职工以及为职工支付的现金		45,615,596.87	35,583,688.11	28,870,992.10
支付的各项税费		4,605,083.87	5,393,180.78	8,618,754.89
支付其他与经营活动有关的现金		29,041,080.36	24,724,938.04	25,677,973.66
经营活动现金流出小计		153,150,357.33	153,701,003.16	117,514,132.13
经营活动产生的现金流量净额		47,320,588.40	14,139,855.70	18,452,540.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		17,000,000.00	85,000,000.00	96,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,285,897.19	4,821,150.65	9,769,241.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		565,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		22,850,897.19	89,821,150.65	105,769,241.07
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,461,847.35	36,965,333.73	91,011,911.57
投资支付的现金			84,785,500.00	33,683,800.00
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		41,461,847.35	121,750,833.73	124,695,711.57
投资活动产生的现金流量净额		-18,610,950.16	-31,929,683.08	-18,926,470.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		21,328,000.00	34,800,000.00	
取得借款收到的现金			65,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		48,087,416.69	55,951,826.23	974,247.96
筹资活动现金流入小计		69,415,416.69	155,751,826.23	40,974,247.96
偿还债务支付的现金		142,500,000.00	7,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,411,184.17	5,557,947.50	32,921,932.89
支付其他与筹资活动有关的现金		9,793,821.91	75,175,000.00	15,400,943.40
筹资活动现金流出小计		156,705,006.08	88,232,947.50	48,322,876.29
筹资活动产生的现金流量净额		-87,289,589.39	67,518,878.73	-7,348,628.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-45,720.71	-232,709.11	569,885.99
五、现金及现金等价物净增加额				
		-58,625,671.86	49,496,342.24	-7,252,671.86
加：期初现金及现金等价物余额		89,335,400.57	39,839,058.33	47,091,730.19
六、期末现金及现金等价物余额				
		30,709,728.71	89,335,400.57	39,839,058.33

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

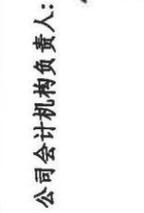
公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

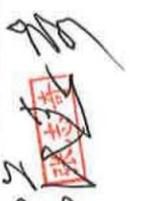
单位：人民币元

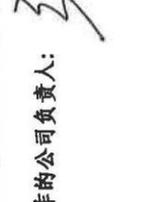
项目	2019年						未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	222,669,627.00	446,523,273.36					650,120,388.82	
加：会计政策变更							256,532.65	
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	222,669,627.00	446,523,273.36					650,376,921.47	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	190,132,701.60	-165,877,979.94					8,884,879.62	
（一）综合收益总额							-15,369,842.04	
（二）股东投入和减少资本	6,665,000.00	17,589,721.66					24,254,721.66	
1. 股东投入普通股	6,665,000.00	14,663,000.00					21,328,000.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额		2,926,721.66					2,926,721.66	
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	183,467,701.60	-183,467,701.60						
1. 资本公积转增股本	183,467,701.60	-183,467,701.60						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	412,802,328.60	280,645,293.42					659,261,801.09	

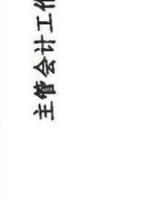
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：







41060300080787



公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	217,869,627.00	416,523,273.36				4,924,248.49	3,660,486.90	642,977,635.75
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	217,869,627.00	416,523,273.36				4,924,248.49	3,660,486.90	642,977,635.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,800,000.00	30,000,000.00					-27,657,246.93	7,142,753.07
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	4,800,000.00	30,000,000.00						-27,657,246.93
1. 股东投入普通股	4,800,000.00	30,000,000.00						34,800,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	222,669,627.00	446,523,273.36				4,924,248.49	-23,996,760.03	650,120,388.82

编制单位：河南仕佳光子科技股份有限公司

项目

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



张廷高

张廷高

公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：河南仕佳光子科技股份有限公司

	2017年					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	192,760,288.00	351,848,716.89				4,924,248.49
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	192,760,288.00	351,848,716.89				4,924,248.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,109,339.00	64,674,556.47				
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本	25,109,339.00	64,674,556.47				
1. 股东投入普通股	25,109,339.00	64,172,437.68				
2. 股份支付计入股东权益的金额		502,118.79				
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						-28,914,043.20
2. 对股东的分配						-28,914,043.20
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	217,869,627.00	416,523,273.36				4,924,248.49
						3,660,486.90
						642,977,635.75

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

[Signature]

公司会计机构负责人：

[Signature]

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

河南仕佳光子科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由河南仕佳光子科技有限公司（以下简称“仕佳有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。仕佳有限公司于 2010 年 10 月 26 日由郑州仕佳通信科技有限公司、鹤壁市淇滨开发投资有限公司共同出资设立，并于 2010 年 10 月 26 日取得鹤壁市工商行政管理局颁发注册号为 410600000001242 的《企业法人营业执照》，设立时注册资本为人民币 4,950.00 万元，注册地址为鹤壁市淇滨区黎阳路与衡山路交叉口西北角（民营工业园科技巷中段），法定代表人为葛海泉。仕佳有限公司设立时，各股东出资情况如下：

投资者名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
郑州仕佳通信科技有限公司	货币出资	4,450.00	89.90
鹤壁市淇滨开发投资有限公司	货币出资	500.00	10.10
合计		4,950.00	100.00

上述出资业经河南信鑫会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2010 年 10 月 22 日出具豫信验字【2010】第 029 号《验资报告》予以验证。

（1）第一次增资情况

2011 年 4 月，根据仕佳有限公司股东会决议和修改后公司章程规定，公司增加注册资本 550.00 万元，变更后注册资本为 5,500.00 万元，新增注册资本由中国科学院半导体研究所以其持有的与 PLC 芯片开发相关的专利、专有技术及其相关辅导技术等无形资产作价 550.00 万元出资。本次股权变更后，各股东出资情况如下：

投资者名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
郑州仕佳通信科技有限公司	货币出资	4,450.00	80.91
中国科学院半导体研究所	知识产权	550.00	10.00
鹤壁市淇滨开发投资有限公司	货币出资	500.00	9.09
合计		5,500.00	100.00

上述增资业经河南信鑫会计师事务所（普通合伙）审验，于 2011 年 6 月 25 日出具豫信验字【2011】第 047 号《验资报告》予以验证。

（2）第一次股权转让情况

2012 年 2 月，根据仕佳有限公司股东会决议和修改后公司章程规定，鹤壁市淇滨开发投资有限公司与郑州仕佳通信有限公司签订《股权转让协议》，鹤壁市淇滨开发投资有限公司将其持有的仕佳有限公司 9.09% 的股权转让给郑州仕佳通信有限公司。本次股权变更后，各股东出资情况如下：

投资者名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
郑州仕佳通信科技有限公司	货币出资	4,950.00	90.00
中国科学院半导体研究所	知识产权	550.00	10.00
合计		5,500.00	100.00

（3）第二次增资和第二次股权转让情况

2012 年 6 月，根据仕佳有限公司股东会决议和修改后公司章程规定，公司增加注册资本 3,839.00 万元，变更后注册资本为 9,339.00 万元，新增注册资本由郑州仕佳通信科技有限公司出资 1,000.00 万元、葛海泉出资 1,350.00 万元、许乃钧出资 300.00 万元、常海波出资 210.00 万元、刘阔天出资 200.00 万元、张志奇出资 432.00 万元、吴远大出资 10.00 万元、王红杰出资 10.00 万元、李建光出资 6.00 万元、张家顺出资 6.00 万元、雷霆出资 150.00 万元、钟飞出资 165.00 万元。同时，郑州仕佳通信科技有限公司将其持有的本公司股权 875.00 万元出资额分别转让给胡雄伟 150.00 万元、安俊明 150.00 万元、吴远大 150.00 万元、王红杰 120.00 万元、葛海泉 100.00 万元、钟飞 100.00 万元、雷霆 50.00 万元、李建光 30.00 万元、张家顺 25.00 万元。本次股权变更后，各股东出资情况如下：

投资者名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
郑州仕佳通信科技有限公司	货币出资	5,075.00	54.34
中国科学院半导体研究所	知识产权	550.00	5.89
葛海泉	货币出资	1,450.00	15.53
张志奇	货币出资	432.00	4.63
许乃钧	货币出资	300.00	3.21
钟飞	货币出资	265.00	2.84
常海波	货币出资	210.00	2.25
雷霆	货币出资	200.00	2.14
刘阔天	货币出资	200.00	2.14
吴远大	货币出资	160.00	1.71
安俊明	货币出资	150.00	1.61
胡雄伟	货币出资	150.00	1.61
王红杰	货币出资	130.00	1.39
李建光	货币出资	36.00	0.38
张家顺	货币出资	31.00	0.33
合计		9,339.00	100.00

上述增资业经鹤壁市华信联合会计师事务所审验，于 2012 年 9 月 3 日出具鹤华信验字【2012】第 078 号《验资报告》予以验证。

（4）第三次增资情况

2012 年 11 月，根据仕佳有限公司股东会决议和修改后公司章程规定，公司增加注册资本 424.50 万元，变更后注册资本为 9,763.50 万元，新增注册资本分别由深圳市创新投资集团有限公司出资 500.00 万元持有公司 2.17% 的股权，其中 212.25 万元作为注册资本，287.75 万元作为资本公积；郑州百瑞创新资本创业投资有限公司出资 500.00 万元持有公司 2.17% 的股权，其中 212.25 万元作为注册资本，287.75 万元作为资本公积。本次股权变更后，各股东出资情况如下：

投资者名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
郑州仕佳通信科技有限公司	货币出资	5,075.00	51.98
中国科学院半导体研究所	知识产权	550.00	5.63
深圳市创新投资集团有限公司	货币出资	212.25	2.17
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	货币出资	212.25	2.17
葛海泉	货币出资	1,450.00	14.85
张志奇	货币出资	432.00	4.43
许乃钧	货币出资	300.00	3.07
钟飞	货币出资	265.00	2.71
常海波	货币出资	210.00	2.15
雷霆	货币出资	200.00	2.05
刘阔天	货币出资	200.00	2.05
吴远大	货币出资	160.00	1.64
安俊明	货币出资	150.00	1.54
胡雄伟	货币出资	150.00	1.54
王红杰	货币出资	130.00	1.33
李建光	货币出资	36.00	0.37
张家顺	货币出资	31.00	0.32
合计		9,763.50	100.00

上述增资业经鹤壁市华信联合会计师事务所审验，于 2012 年 12 月 10 日出具鹤华信验字【2012】第 119 号《验资报告》予以验证。

（5）第四次增资情况

2012 年 12 月 12 日，根据仕佳有限公司股东会决议和修改后公司章程规定，公司增加注册资本 363.64 万元，变更后注册资本为 10,127.14 万元，新增注册资本由河南创业投资股份有限公司出资 1,000.00 万元持有公司 3.59% 的股权，其中 363.64 万元作为注册资本，636.36 万元作为资本公积。本次股权变更后，各股东出资情况如下：

投资者名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
郑州仕佳通信科技有限公司	货币出资	5,075.00	50.11

中国科学院半导体研究所	知识产权	550.00	5.43
河南创业投资股份有限公司	货币出资	363.64	3.59
深圳市创新投资集团有限公司	货币出资	212.25	2.10
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	货币出资	212.25	2.10
葛海泉	货币出资	1,450.00	14.32
张志奇	货币出资	432.00	4.27
许乃钧	货币出资	300.00	2.96
钟飞	货币出资	265.00	2.62
常海波	货币出资	210.00	2.07
雷霆	货币出资	200.00	1.97
刘阔天	货币出资	200.00	1.97
吴远大	货币出资	160.00	1.58
安俊明	货币出资	150.00	1.48
胡雄伟	货币出资	150.00	1.48
王红杰	货币出资	130.00	1.28
李建光	货币出资	36.00	0.36
张家顺	货币出资	31.00	0.31
合计		10,127.14	100.00

上述增资业经鹤壁市华信联合会计师事务所审验，于 2013 年 1 月 31 日出具鹤华信验字【2013】第 012 号《验资报告》予以验证。

（6）第五次增资和第三次股权转让情况

2015 年 1 月，根据仕佳有限公司股东会决议和修改后公司章程规定，公司增加注册资本 2,286.67 万元，变更后注册资本为 12,413.81 万元，新增注册资本分别由鹤壁市经济建设投资集团有限公司出资 3,000.00 万元持有公司 13.43% 的股权，其中 1,666.67 万元作为注册资本，1,333.33 万元作为资本公积；北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）出资 1,116.00 万元持有公司 4.99% 的股权，其中 620.00 万元作为注册资本，496.00 万元作为资本公积。同时，郑州仕佳通信科技有限公司将其持有的 322.98 万元的股权分别转让给深圳市创新投资集团有限公司 65.53 万元、郑州百瑞创新资本创业投资有限公司 65.53 万元、河南创业投资股份有限公司 191.92 万元。本次股权变更后，各股东出资情况如下：

投资者名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
郑州仕佳通信科技有限公司	货币出资	4,752.02	38.27
鹤壁市经济建设投资集团有限公司	货币出资	1,666.67	13.43
北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）	货币出资	620.00	4.99
河南创业投资股份有限公司	货币出资	555.56	4.48
中国科学院半导体研究所	知识产权	550.00	4.43

深圳市创新投资集团有限公司	货币出资	277.78	2.24
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	货币出资	277.78	2.24
葛海泉	货币出资	1,450.00	11.68
张志奇	货币出资	432.00	3.48
许乃钧	货币出资	300.00	2.42
钟飞	货币出资	265.00	2.13
常海波	货币出资	210.00	1.69
雷霆	货币出资	200.00	1.61
刘阔天	货币出资	200.00	1.61
吴远大	货币出资	160.00	1.29
安俊明	货币出资	150.00	1.21
胡雄伟	货币出资	150.00	1.21
王红杰	货币出资	130.00	1.05
李建光	货币出资	36.00	0.29
张家顺	货币出资	31.00	0.25
合计		12,413.81	100.00

上述增资业经鹤壁市华信联合会计师事务所审验，于 2015 年 12 月 15 日出具鹤华信验字【2015】第 016 号《验资报告》予以验证。

(7) 第六次增资和第四次股权转让情况

2015 年 4 月，根据仕佳有限公司股东会决议和修改后公司章程规定，公司增加注册资本 3,358.33 万元，变更后注册资本为 15,772.14 万元，新增注册资本分别由葛海泉出资 195.00 万元，其中 150.00 万元作为注册资本，45.00 万元作为资本公积；吴远大出资 195.00 万元，其中 150.00 万元作为注册资本，45.00 万元作为资本公积；安俊明出资 195.00 万元，其中 150.00 万元作为注册资本，45.00 万元作为资本公积；雷霆出资 195.00 万元，其中 150.00 万元作为注册资本，45.00 万元作为资本公积；钟飞出 378.30 万元，其中 291.00 万元作为注册资本，87.30 万元作为资本公积；李建光出资 291.20 万元，其中 224.00 万元作为注册资本，67.20 万元作为资本公积；王红杰出 26.00 万元，其中 20.00 万元作为注册资本，6.00 万元作为资本公积；张家顺出资 13.00 万元，其中 10.00 万元作为注册资本，3.00 万元作为资本公积；张志奇出资 71.50 万元，其中 55.00 万元作为注册资本，16.50 万元作为资本公积；王振冰出资 3,360.00 万，其中 700.00 万元作为注册资本，2,660.00 万元作为资本公积；中铁宝盈资产管理有限公司出资 3,000.00 万元，其中 625.00 万元作为注册资本，2,375.00 万元作为资本公积；安阳惠通高新材料创业投资合伙企业（有限合伙）出资 4,000.00 万元，其中 833.33 万元作为注册资本，3,166.67 万元作为资本公积。同时，常海波将其持有的 210.00 万元股权转让给王振冰。本次股权变更后，各股东出资情况如下：

投资者名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
-------	------	---------	---------

郑州仕佳通信科技有限公司	货币出资	4,752.02	30.13
鹤壁市经济建设投资集团有限公司	货币出资	1,666.67	10.57
安阳惠通高新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	货币出资	833.33	5.28
中铁宝盈资产管理有限公司	货币出资	625.00	3.96
北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）	货币出资	620.00	3.93
河南创业投资股份有限公司	货币出资	555.56	3.52
中国科学院半导体研究所	知识产权	550.00	3.49
深圳市创新投资集团有限公司	货币出资	277.78	1.76
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	货币出资	277.78	1.76
葛海泉	货币出资	1,600.00	10.14
王振冰	货币出资	910.00	5.77
钟飞	货币出资	556.00	3.53
张志奇	货币出资	487.00	3.09
雷霆	货币出资	350.00	2.22
吴远大	货币出资	310.00	1.97
许乃钧	货币出资	300.00	1.90
安俊明	货币出资	300.00	1.90
李建光	货币出资	260.00	1.65
刘阔天	货币出资	200.00	1.27
胡雄伟	货币出资	150.00	0.95
王红杰	货币出资	150.00	0.95
张家顺	货币出资	41.00	0.26
合计		15,772.14	100.00

上述增资业经鹤壁市华信联合会计师事务所审验，于 2015 年 4 月 23 日出具鹤华信验字【2015】第 001 号《验资报告》予以验证。

（8）第五次股权转让情况

2015 年 5 月，根据仕佳有限公司股东会决议和修改后公司章程规定，钟飞将其持有的 70.00 万元股权分别转让给路亮、王传明、查强、高志豪、胡炎彰，钟飞将其持有的 45.00 万元股权分别转让给雷杰、赵鹏、吴卫锋、程民锋、汪波，钟飞将其持有的 78.00 万元股权分别转让给王传明、路亮、雷杰、查强、高志豪、胡炎彰、赵鹏、吴卫锋、程民锋，李建光将其持有的 180.00 万元股权分别转让给林泽言、尹小杰、王亮亮，张志奇将其持有的 374.00 万元股权分别转让给侯作为、王新民、汪波、张长海、王建锋、吕克进、于佳、吴双桂、崔纪超、安广田、杨艳，张志奇将其持有的 38.00 万元股权分别转让给尹小杰、王亮亮，汪波、于佳，张志奇将其持有的 55.00 万元股权分别转让给侯作为、汪波、于佳。王振冰将其持有的 910.00 万元股权转让给北京合敬中道科技产业投资合伙企业（有

限合伙)。本次股权变更后，各股东出资情况如下：

投资者名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
郑州仕佳通信科技有限公司	货币出资	4,752.02	30.12
鹤壁市经济建设投资集团有限公司	货币出资	1,666.67	10.56
北京合敬中道科技产业投资合伙企业（有限合伙）	货币出资	910.00	5.77
安阳惠通高新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	货币出资	833.33	5.28
中铁宝盈资产管理有限公司	货币出资	625.00	3.96
北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）	货币出资	620.00	3.93
河南创业投资股份有限公司	货币出资	555.56	3.52
中国科学院半导体研究所	知识产权	550.00	3.49
深圳市创新投资集团有限公司	货币出资	277.78	1.76
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	货币出资	277.78	1.76
葛海泉	货币出资	1,600.00	10.14
钟飞	货币出资	363.00	2.30
雷霆	货币出资	350.00	2.22
吴远大	货币出资	310.00	1.97
许乃钧	货币出资	300.00	1.90
安俊明	货币出资	300.00	1.90
刘阔天	货币出资	200.00	1.27
胡雄伟	货币出资	150.00	0.95
王红杰	货币出资	150.00	0.95
林泽言	货币出资	150.00	0.95
汪波	货币出资	95.00	0.60
李建光	货币出资	80.00	0.51
侯作为	货币出资	60.00	0.38
于佳	货币出资	60.00	0.38
王新民	货币出资	50.00	0.32
张长海	货币出资	50.00	0.32
张家顺	货币出资	41.00	0.26
王传朋	货币出资	33.00	0.21
尹小杰	货币出资	32.50	0.21
王建锋	货币出资	32.00	0.20

路亮	货币出资	30.00	0.19
雷杰	货币出资	30.00	0.19
查强	货币出资	25.00	0.16
王亮亮	货币出资	22.50	0.14
张志奇	货币出资	20.00	0.13
高志豪	货币出资	20.00	0.13
吕克进	货币出资	20.00	0.13
吴双桂	货币出资	20.00	0.13
崔纪超	货币出资	20.00	0.13
安广田	货币出资	20.00	0.13
杨艳	货币出资	20.00	0.13
胡炎彰	货币出资	15.00	0.10
赵鹏	货币出资	15.00	0.10
吴卫锋	货币出资	10.00	0.06
程民锋	货币出资	10.00	0.06
合计		15,772.14	100.00

(9) 第六次股权转让情况

2015 年 10 月，根据仕佳有限公司股东会决议和修改后公司章程规定，中铁宝盈资产管理有限公司将其持有的 625.00 万元股权转让给嘉兴诚豫投资合伙企业（有限合伙），郑州仕佳通信科技有限公司将其持有的 200.00 万元股权转让给嘉兴诚豫投资合伙企业（有限合伙），郑州仕佳通信科技有限公司将其持有 320.00 万元股权转让给宁波欧创股权投资合伙企业（有限合伙），郑州仕佳通信科技有限公司将其持有的 100.00 万元股权转让北京惠通创盈创业投资中心（有限合伙）。本次股权变更后，各股东出资情况如下：

投资者名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
郑州仕佳通信科技有限公司	货币出资	4,132.02	26.18
鹤壁市经济建设投资集团有限公司	货币出资	1,666.67	10.57
北京合敬中道科技产业投资合伙企业（有限合伙）	货币出资	910.00	5.77
安阳惠通高创新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	货币出资	833.33	5.28
嘉兴诚豫投资合伙企业（有限合伙）	货币出资	825.00	5.23
北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）	货币出资	620.00	3.93
河南创业投资股份有限公司	货币出资	555.56	3.52
中国科学院半导体研究所	知识产权	550.00	3.49

宁波欧创股权投资合伙企业（有限合伙）	货币出资	320.00	2.03
深圳市创新投资集团有限公司	货币出资	277.78	1.76
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	货币出资	277.78	1.76
北京惠通创盈创业投资中心（有限合伙）	货币出资	100.00	0.63
葛海泉	货币出资	1,600.00	10.14
钟飞	货币出资	363.00	2.30
雷霆	货币出资	350.00	2.22
吴远大	货币出资	310.00	1.97
许乃钧	货币出资	300.00	1.90
安俊明	货币出资	300.00	1.90
刘阔天	货币出资	200.00	1.27
胡雄伟	货币出资	150.00	0.95
王红杰	货币出资	150.00	0.95
林泽言	货币出资	150.00	0.95
汪波	货币出资	95.00	0.60
李建光	货币出资	80.00	0.51
侯作为	货币出资	60.00	0.38
于佳	货币出资	60.00	0.38
王新民	货币出资	50.00	0.32
张长海	货币出资	50.00	0.32
张家顺	货币出资	41.00	0.26
王传朋	货币出资	33.00	0.21
尹小杰	货币出资	32.50	0.21
王建锋	货币出资	32.00	0.20
路亮	货币出资	30.00	0.19
雷杰	货币出资	30.00	0.19
查强	货币出资	25.00	0.16
王亮亮	货币出资	22.50	0.14
张志奇	货币出资	20.00	0.13
高志豪	货币出资	20.00	0.13
吕克进	货币出资	20.00	0.13
吴双桂	货币出资	20.00	0.13
崔纪超	货币出资	20.00	0.13
安广田	货币出资	20.00	0.13

杨艳	货币出资	20.00	0.13
胡炎彰	货币出资	15.00	0.10
赵鹏	货币出资	15.00	0.10
吴卫锋	货币出资	10.00	0.06
程民锋	货币出资	10.00	0.06
合计		15,772.14	100.00

(10) 河南仕佳光子科技股份有限公司设立情况

2015 年 12 月，根据仕佳有限公司股东会决议、修改后公司章程规定及全体股东签署的发起人协议，以 2015 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，公司名称变更为河南仕佳光子科技股份有限公司。仕佳有限公司截至 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产为人民币 292,329,004.89 元，按 1: 0.5395 的比例折合股份总额 15,772.14 万股，每股面值 1.00 元，共计股本人民币 15,772.14 万元，由原股东按原持股比例享有。本次整体变更后，各股东出资情况如下：

投资者名称	出资方式	注册资本（万元）	持股比例（%）
郑州仕佳通信科技有限公司	净资产出资	4,132.02	26.19
鹤壁市经济建设投资集团有限公司	净资产出资	1,666.67	10.56
北京合敬中道科技产业投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	910.00	5.77
安阳惠通高新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	833.33	5.28
嘉兴诚豫投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	825.00	5.23
北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）	净资产出资	620.00	3.93
河南创业投资股份有限公司	净资产出资	555.56	3.52
中国科学院半导体研究所	净资产出资	550.00	3.49
宁波欧创股权投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	320.00	2.03
深圳市创新投资集团有限公司	净资产出资	277.78	1.76
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	净资产出资	277.78	1.76
北京惠通创盈创业投资中心（有限合伙）	净资产出资	100.00	0.63
葛海泉	净资产出资	1,600.00	10.14
钟飞	净资产出资	363.00	2.30
雷霆	净资产出资	350.00	2.22
吴远大	净资产出资	310.00	1.97
许乃钧	净资产出资	300.00	1.90
安俊明	净资产出资	300.00	1.90

刘阔天	净资产出资	200.00	1.27
胡雄伟	净资产出资	150.00	0.95
王红杰	净资产出资	150.00	0.95
林泽言	净资产出资	150.00	0.95
汪波	净资产出资	95.00	0.60
李建光	净资产出资	80.00	0.51
侯作为	净资产出资	60.00	0.38
于佳	净资产出资	60.00	0.38
王新民	净资产出资	50.00	0.32
张长海	净资产出资	50.00	0.32
张家顺	净资产出资	41.00	0.26
王传朋	净资产出资	33.00	0.21
尹小杰	净资产出资	32.50	0.21
王建锋	净资产出资	32.00	0.20
路亮	净资产出资	30.00	0.19
雷杰	净资产出资	30.00	0.19
查强	净资产出资	25.00	0.16
王亮亮	净资产出资	22.50	0.14
张志奇	净资产出资	20.00	0.13
高志豪	净资产出资	20.00	0.13
吕克进	净资产出资	20.00	0.13
吴双桂	净资产出资	20.00	0.13
崔纪超	净资产出资	20.00	0.13
安广田	净资产出资	20.00	0.13
杨艳	净资产出资	20.00	0.13
胡炎彰	净资产出资	15.00	0.10
赵鹏	净资产出资	15.00	0.10
吴卫锋	净资产出资	10.00	0.06
程民锋	净资产出资	10.00	0.06
合计		15,772.14	100.00

上述整体变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2015 年 12 月 19 日出具大华验字[2015]001295 号《验资报告》予以验证。本公司于 2015 年 12 月 28 日完成工商变更登记，并取得了注册号为 914106005637287753 的《企业法人营业执照》，注册地址为河南省鹤壁市淇滨区延河路 201 号，法定代表人为葛海泉。

(11) 第七次增资情况

2016 年 7 月，根据本公司股东会决议和修改后公司章程规定，公司增加注册资本 3,503.89 万元，变更后注册资本为 19,276.03 万元，新增注册资本分别由北京合敬中道科技产业投资合伙企业（有限合伙）出资 6,228.00 万元，其中 865.00 万元作为注册资本，5,363.00 万元作为资本公积；前海股权投资基金（有限合伙）出资 10,000.00 万元，其中 1,388.89 万元作为注册资本，8,611.11 万元作为资本公积；深圳市创新投资集团有限公司出资 2,500.00 万元，其中 347.22 万元作为注册资本，2,152.78 万元作为资本公积；中小企业发展基金（深圳有限合伙）出资 2,500.00 万元，其中 347.22 万元作为注册资本，2,152.78 万元作为资本公积；深圳市铸成长乐创业投资基金（有限合伙）出资 1,200.00 万元，其中 166.67 万元作为注册资本，1,033.33 万元作为资本公积；唐浩浩出资 2,300.00 万元，其中 319.44 万元作为注册资本，1,980.56 万元作为资本公积；张纯出资 500.00 万元，其中 69.45 万元作为注册资本，430.55 万元作为资本公积。本次股权变更后，各股东出资情况如下：

投资者名称	出资方式	注册资本（万元）	持股比例（%）
郑州仕佳通信科技有限公司	净资产出资	4,132.02	21.44
鹤壁市经济建设投资集团有限公司	净资产出资	1,666.67	8.64
前海股权投资基金（有限合伙）	货币出资	1,388.89	7.21
北京合敬中道科技产业投资合伙企业（有限合伙）	净资产、货币出资	1,775.00	9.21
安阳惠通高创新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	833.33	4.32
嘉兴诚豫投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	825.00	4.28
北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）	净资产出资	620.00	3.22
河南创业投资股份有限公司	净资产出资	555.56	2.88
中国科学院半导体研究所	净资产出资	550.00	2.85
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	货币出资	347.22	1.80
宁波欧创股权投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	320.00	1.66
深圳市创新投资集团有限公司	净资产、货币出资	625.00	3.24
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	净资产出资	277.78	1.44
深圳市铸成长乐创业投资基金（有限合伙）	货币资金	166.67	0.86
北京惠通创盈创业投资中心（有限合伙）	净资产出资	100.00	0.52
葛海泉	净资产出资	1,600.00	8.30
唐浩浩	货币出资	319.44	1.66
钟飞	净资产出资	363.00	1.88
雷霆	净资产出资	350.00	1.82
吴远大	净资产出资	310.00	1.61

河南仕佳光子科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

许乃钧	净资产出资	300.00	1.56
安俊明	净资产出资	300.00	1.56
刘阔天	净资产出资	200.00	1.04
胡雄伟	净资产出资	150.00	0.78
王红杰	净资产出资	150.00	0.78
林泽言	净资产出资	150.00	0.78
汪波	净资产出资	95.00	0.49
李建光	净资产出资	80.00	0.42
张纯	货币出资	69.45	0.36
侯作为	净资产出资	60.00	0.31
于佳	净资产出资	60.00	0.31
王新民	净资产出资	50.00	0.26
张长海	净资产出资	50.00	0.26
张家顺	净资产出资	41.00	0.21
王传朋	净资产出资	33.00	0.17
尹小杰	净资产出资	32.50	0.17
王建锋	净资产出资	32.00	0.17
路亮	净资产出资	30.00	0.16
雷杰	净资产出资	30.00	0.16
查强	净资产出资	25.00	0.13
王亮亮	净资产出资	22.50	0.12
张志奇	净资产出资	20.00	0.10
高志豪	净资产出资	20.00	0.10
吕克进	净资产出资	20.00	0.10
吴双桂	净资产出资	20.00	0.10
崔纪超	净资产出资	20.00	0.10
安广田	净资产出资	20.00	0.10
杨艳	净资产出资	20.00	0.10
胡炎彰	净资产出资	15.00	0.08
赵鹏	净资产出资	15.00	0.08
吴卫锋	净资产出资	10.00	0.05
程民锋	净资产出资	10.00	0.05
合计		19,276.03	100.00

上述增资业经鹤壁市华信联合会计师事务所审验，于 2016 年 7 月 29 日出具鹤华信验字

【2016】第009号《验资报告》予以验证。

(12) 第八次增资和第七次股权转让情况

2017年12月，根据本公司2017年第二次临时股东大会决议和修改后公司章程规定，公司增加注册资本2,510.93万元，变更后注册资本为21,786.96万元，新增注册资本分别由河南杰科新材料股份有限公司部分股东以其持有河南杰科新材料股份有限公司的股份对本公司进行增资，其中：郑州仕佳通信科技有限公司认缴注册资本1,977.63万元、葛海泉认缴注册资本96.73万元、安阳惠通高创新材料创业投资合伙企业（有限合伙）认缴注册资本110.08万元、北京惠通创盈创业投资中心（有限合伙）认缴注册资本123.79万元、汪波认缴注册资本43.11万元、于佳认缴注册资本19.89万元、张长海认缴注册资本19.89万元、张志奇认缴注册资本19.89万元、中原股权投资管理有限公司认缴注册资本7.00万元、丁建华认缴注册资本44.84万元、崔留柱认缴注册资本19.89万元、吕克进认缴注册资本19.90万元、祁建强认缴注册资本8.29万元。同时，张长海与王建锋签订《股权转让协议》，张长海将其持有的28.00万股权转让给王建锋。本次股权变更后，各股东出资情况如下：

投资者名称	出资方式	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
郑州仕佳通信科技有限公司	净资产、股权出资	6,109.65	28.04
北京合敬中道科技产业投资合伙企业（有限合伙）	净资产、货币出资	1,775.00	8.14
鹤壁市经济建设投资集团有限公司	净资产出资	1,666.67	7.64
前海股权投资基金（有限合伙）	货币出资	1,388.89	6.37
安阳惠通高创新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	股权出资、净资产出资	943.41	4.33
嘉兴诚豫投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	825.00	3.79
深圳市创新投资集团有限公司	净资产、货币出资	625.00	2.87
北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）	净资产出资	620.00	2.85
河南创业投资股份有限公司	净资产出资	555.56	2.55
中国科学院半导体研究所	净资产出资	550.00	2.52
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	货币出资	347.22	1.59
宁波欧创股权投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	320.00	1.47
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	净资产出资	277.78	1.27
北京惠通创盈创业投资中心（有限合伙）	净资产、股权出资	223.79	1.03
深圳市铸成长乐创业投资基金（有限合伙）	货币出资	166.67	0.76
中原股权投资管理有限公司	股权出资	7.00	0.03
葛海泉	净资产、股权出资	1,696.73	7.79
唐浩浩	货币出资	319.44	1.47

钟飞	净资产出资	363.00	1.67
雷霆	净资产出资	350.00	1.61
吴远大	净资产出资	310.00	1.42
许乃钧	净资产出资	300.00	1.38
安俊明	净资产出资	300.00	1.38
刘阔天	净资产出资	200.00	0.92
胡雄伟	净资产出资	150.00	0.69
王红杰	净资产出资	150.00	0.69
林泽言	净资产出资	150.00	0.69
汪波	净资产、股权出资	138.11	0.63
李建光	净资产出资	80.00	0.37
张纯	货币资金	69.45	0.32
于佳	净资产、股权出资	79.89	0.37
王建锋	净资产出资	60.00	0.28
侯作为	净资产出资	60.00	0.28
王新民	净资产出资	50.00	0.23
丁建华	股权出资	44.84	0.21
张长海	净资产、股权出资	41.89	0.19
张家顺	净资产出资	41.00	0.19
张志奇	净资产、股权出资	39.89	0.18
吕克进	净资产、股权出资	39.89	0.18
王传朋	净资产出资	33.00	0.15
尹小杰	净资产出资	32.50	0.15
路亮	净资产出资	30.00	0.14
雷杰	净资产出资	30.00	0.14
查强	净资产出资	25.00	0.11
王亮亮	净资产出资	22.50	0.10
高志豪	净资产出资	20.00	0.09
吴双桂	净资产出资	20.00	0.09
崔纪超	净资产出资	20.00	0.09
安广田	净资产出资	20.00	0.09
崔留柱	股权出资	19.90	0.09
杨艳	净资产出资	20.00	0.09
胡炎彰	净资产出资	15.00	0.07

赵鹏	净资产出资	15.00	0.07
吴卫锋	净资产出资	10.00	0.05
程民锋	净资产出资	10.00	0.05
祁建强	股权出资	8.29	0.04
合计		21,786.96	100.00

上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2018 年 5 月 10 日出具致同验字（2018）第 110ZC0175 号《验资报告》予以验证。

（13）第九次增资和第八次股权转让情况

2018 年 7 月，根据本公司股东会决议和修改后公司章程规定，公司增加注册资本 480.00 万元，变更后注册资本为 22,266.96 万元，新增注册资本分别由田玉川出资 2,436.00 万元，其中 336.00 万元作为注册资本，2,100.00 万元作为资本公积；赵奎出资 1044.00 万元，其中 144.00 万元作为注册资本，900.00 万元作为资本公积。同时，郑州仕佳通信科技有限公司将其持有的 400.00 万股权转让给青岛联储创新投资有限公司，，郑州仕佳通信科技有限公司将其持有的 23.00 万股权转让宁怡恬，林泽言将其持有的 100.00 万股权转让给济南舜星股权投资基金合伙企业(有限合伙)。2018 年 9 月，查强将其持有的 15.00 万股权转让给让郑州仕佳通信科技有限公司，查强将其持有的 10.00 万股权转让给赵玉梅。2018 年 12 月，钟飞将其持有的 7.00 万股权分别转给让李志峰、张可、苏晓华、李赓、张率、许巍，李建光将其持有的 28.00 万股权分别转给让王建亮、刘维、赵玉梅、肖波、郭洪波、王娴、赵文峰、许巍、王芳、张春威、任梅珍、张艳鹏。本次股权变更后，各股东出资情况如下：

投资者名称	出资方式	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
郑州仕佳通信科技有限公司	净资产、股权出资	5,701.65	25.6059
鹤壁市经济建设投资集团有限公司	净资产出资	1,666.67	7.4849
前海股权投资基金（有限合伙）	货币出资	1,388.90	6.2374
北京合敬中道科技产业投资合伙企业（有限合伙）	净资产、货币出资	1,775.00	7.9715
安阳惠通高新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	943.41	4.2368
嘉兴诚豫投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	825.00	3.7050
北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）	净资产出资	620.00	2.7844
河南创业投资股份有限公司	净资产出资	555.56	2.4950
中国科学院半导体研究所	净资产出资	550.00	2.4700
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	货币出资	347.22	1.5594
宁波欧创股权投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	320.00	1.4371
深圳市创新投资集团有限公司	净资产、货币出资	625.00	2.8069

郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	净资产出资	277.78	1.2475
深圳市铸成长乐创业投资基金（有限合伙）	货币出资	166.67	0.7485
北京惠通创盈创业投资中心（有限合伙）	净资产、股权出资	223.79	1.0050
葛海泉	净资产、股权出资	1,696.73	7.6199
唐浩浩	货币出资	319.44	1.4346
钟飞	净资产出资	356.00	1.5988
雷霆	净资产出资	350.00	1.5718
吴远大	净资产出资	310.00	1.3922
许乃钧	净资产出资	300.00	1.3473
安俊明	净资产出资	300.00	1.3473
刘阔天	净资产出资	200.00	0.8982
胡雄伟	净资产出资	150.00	0.6736
王红杰	净资产出资	150.00	0.6736
林泽言	净资产出资	50.00	0.2245
汪波	净资产、股权出资	138.11	0.6202
李建光	净资产出资	52.00	0.2335
张纯	货币资金	69.44	0.3119
侯作为	净资产出资	60.00	0.2695
于佳	净资产、股权出资	79.89	0.3588
王新民	净资产出资	50.00	0.2245
张长海	净资产、股权出资	41.89	0.1881
张家顺	净资产出资	41.00	0.1841
王传朋	净资产出资	33.00	0.1482
尹小杰	净资产出资	32.50	0.1460
王建锋	净资产出资	60.00	0.2695
路亮	净资产出资	30.00	0.1347
雷杰	净资产出资	30.00	0.1347
王亮亮	净资产出资	22.50	0.1010
张志奇	净资产、股权出资	39.89	0.1792
高志豪	净资产出资	20.00	0.0898
吕克进	净资产、股权出资	39.89	0.1792
吴双桂	净资产出资	20.00	0.0898
崔纪超	净资产出资	20.00	0.0898
安广田	净资产出资	20.00	0.0898

河南仕佳光子科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

杨艳	净资产出资	20.00	0.0898
胡炎彰	净资产出资	15.00	0.0674
赵鹏	净资产出资	15.00	0.0674
吴卫锋	净资产出资	10.00	0.0449
程民锋	净资产出资	10.00	0.0449
中原股权投资管理有限公司	股权出资	7.00	0.0314
丁建华	股权出资	44.84	0.2014
崔留柱	股权出资	19.90	0.0893
祁建强	股权出资	8.29	0.0372
田玉川	货币出资	336.00	1.5090
赵奎	货币出资	144.00	0.6467
宁怡恬	净资产出资	23.00	0.1033
济南舜星股权投资基金合伙企业(有限合伙)	净资产出资	100.00	0.4491
青岛联储创新投资有限公司	净资产出资	400.00	1.7964
李志峰	净资产出资	1.00	0.0045
张可	净资产出资	1.00	0.0045
苏晓华	净资产出资	1.00	0.0045
李赓	净资产出资	1.00	0.0045
张率	净资产出资	1.00	0.0045
许巍	净资产出资	3.00	0.0135
王建亮	净资产出资	5.00	0.0225
刘维	净资产出资	2.00	0.0090
赵玉梅	净资产出资	12.00	0.0539
肖波	净资产出资	2.00	0.0090
郭洪波	净资产出资	2.00	0.0090
王娴	净资产出资	5.00	0.0225
赵文峰	净资产出资	5.00	0.0225
王芳	净资产出资	1.00	0.0045
张春威	净资产出资	1.00	0.0045
任梅珍	净资产出资	1.00	0.0045
张艳鹏	净资产出资	1.00	0.0045
合计		22,266.96	100.00

上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2019 年 5 月 22 日出具致同验字（2019）第 110ZC0047 号《验资报告》予以验证。

(14) 第十次增资情况

2019 年 5 月，根据本公司股东会决议和修改后公司章程规定，公司增加注册资本 666.50 万元，变更后注册资本为 22,933.46 万元。新增注册资本分别由黄永光出资 320.00 万元，其中 100.00 万元作为注册资本，220.00 万元作为资本公积；朱洪亮出资 320.00 万元，其中 100.00 万元作为注册资本，220.00 万元作为资本公积；王宝军出资 320.00 万元，其中 100.00 万元作为注册资本，220.00 万元作为资本公积；张瑞康出资 320.00 万元，其中 100.00 万元作为注册资本，220.00 万元作为资本公积；秦海立出资 16.00 万元，其中 5.00 万元作为注册资本，11.00 万元作为资本公积；张晓光出资 128.00 万元，其中 40.00 万元作为注册资本，88.00 万元作为资本公积；王建坤出资 48.00 万元，其中 15.00 万元作为注册资本，33.00 万元作为资本公积；刘耀出资 9.60 万元，其中 3.00 万元作为注册资本，6.60 万元作为资本公积；张文超出资 9.60 万元，其中 3.00 万元作为注册资本，6.60 万元作为资本公积；李志峰出资 3.20 万元，其中 1.00 万元作为注册资本，2.20 万元作为资本公积；蒋晨龙出资 1.60 万元，其中 0.50 万元作为注册资本，1.10 万元作为资本公积；朱彦霖出资 6.40 万元，其中 2.00 万元作为注册资本，4.40 万元作为资本公积；焦山明出资 3.20 万元，其中 1.00 万元作为注册资本，2.20 万元作为资本公积；唐强出资 1.60 万元，其中 0.50 万元作为注册资本，1.10 万元作为资本公积；司智春出资 4.80 万元，其中 1.50 万元作为注册资本，3.30 万元作为资本公积；耿豫出资 3.20 万元，其中 1.00 万元作为注册资本，2.20 万元作为资本公积；宋清华出资 1.60 万元，其中 0.50 万元作为注册资本，1.10 万元作为资本公积；赵培栋出资 1.60 万元，其中 0.50 万元作为注册资本，1.10 万元作为资本公积；李月出资 1.60 万元，其中 0.50 万元作为注册资本，1.10 万元作为资本公积；杨娟娟出资 1.60 万元，其中 0.50 万元作为注册资本，1.10 万元作为资本公积；屈小妮出资 1.60 万元，其中 0.50 万元作为注册资本，1.10 万元作为资本公积；余朋辉出资 1.60 万元，其中 0.50 万元作为注册资本，1.10 万元作为资本公积；周天红出资 64.00 万元，其中 20.00 万元作为注册资本，44.00 万元作为资本公积；孙健出资 48.00 万元，其中 15.00 万元作为注册资本，33.00 万元作为资本公积；吕克进出资 224.00 万元，其中 70.00 万元作为注册资本，154.00 万元作为资本公积；高修英出资 64.00 万元，其中 20.00 万元作为注册资本，44.00 万元作为资本公积；谢亮出资 128.00 万元，其中 40.00 万元作为注册资本，88.00 万元作为资本公积；黄宁博出资 48.00 万元，其中 15.00 万元作为注册资本，33.00 万元作为资本公积；李程出资 32.00 万元，其中 10.00 万元作为注册资本，22.00 万元作为资本公积。同时，自然人股东胡雄伟因病于 2019 年 4 月 12 日不幸去世，根据中华人民共和国北京市海诚公证处出具公证书（2019 京海诚内民证字第 05254 号），公证书证明李玉英继承胡雄伟持有本公司的 1,500,000.00 股。

本次股权变更后，各股东出资情况如下：

投资者名称	出资方式	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
郑州仕佳通信科技有限公司	净资产、股权出资	5,701.65	24.862
鹤壁市经济建设投资集团有限公司	净资产出资	1,666.67	7.268
前海股权投资基金（有限合伙）	货币出资	1,388.89	6.056
北京合敬中道科技产业投资合伙企业（有限合伙）	净资产、货币出资	1,775.00	7.740

安阳惠通高新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	943.42	4.114
嘉兴诚豫投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	825.00	3.599
北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）	净资产出资	620.00	2.704
河南创业投资股份有限公司	净资产出资	555.56	2.423
中国科学院半导体研究所	净资产出资	550.00	2.398
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	货币出资	347.22	1.514
宁波欧创股权投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	320.00	1.395
深圳市创新投资集团有限公司	净资产、货币出资	625.00	2.725
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	净资产出资	277.78	1.211
深圳市铸成长乐创业投资基金（有限合伙）	货币出资	166.67	0.727
北京惠通创盈创业投资中心（有限合伙）	净资产、股权出资	223.79	0.976
葛海泉	净资产、股权出资	1,696.73	7.399
唐浩浩	货币出资	319.45	1.393
钟飞	净资产出资	356.00	1.552
雷霆	净资产出资	350.00	1.526
吴远大	净资产出资	310.00	1.352
许乃钧	净资产出资	300.00	1.308
安俊明	净资产出资	300.00	1.308
刘阔天	净资产出资	200.00	0.872
李玉英	净资产出资	150.00	0.654
王红杰	净资产出资	150.00	0.654
林泽言	净资产出资	50.00	0.218
汪波	净资产、股权出资	138.11	0.602
李建光	净资产出资	52.00	0.227
张纯	货币资金	69.44	0.303
侯作为	净资产出资	60.00	0.262
于佳	净资产、股权出资	79.89	0.349
王新民	净资产出资	50.00	0.218
张长海	净资产、股权出资	41.89	0.183
张家顺	净资产出资	41.00	0.179
王传朋	净资产出资	33.00	0.144
尹小杰	净资产出资	32.50	0.142
王建锋	净资产出资	60.00	0.262

路亮	净资产出资	30.00	0.131
雷杰	净资产出资	30.00	0.131
王亮亮	净资产出资	22.50	0.098
张志奇	净资产、股权出资	39.89	0.174
高志豪	净资产出资	20.00	0.087
吕克进	净资产、股权出资	109.89	0.479
吴双桂	净资产出资	20.00	0.087
崔纪超	净资产出资	20.00	0.087
安广田	净资产出资	20.00	0.087
杨艳	净资产出资	20.00	0.087
胡炎彰	净资产出资	15.00	0.065
赵鹏	净资产出资	15.00	0.065
吴卫锋	净资产出资	10.00	0.044
程民锋	净资产出资	10.00	0.044
中原股权投资管理有限公司	股权出资	7.00	0.031
丁建华	股权出资	44.84	0.196
崔留柱	股权出资	19.89	0.087
祁建强	股权出资	8.29	0.036
田玉川	货币出资	336.00	1.465
赵奎	货币出资	144.00	0.628
宁怡恬	净资产出资	23.00	0.100
济南舜星股权投资基金合伙企业(有限合伙)	净资产出资	100.00	0.436
青岛联储创新投资有限公司	净资产出资	400.00	1.744
李志峰	净资产出资	2.00	0.009
张可	净资产出资	1.00	0.004
苏晓华	净资产出资	1.00	0.004
李庚	净资产出资	1.00	0.004
张率	净资产出资	1.00	0.004
许巍	净资产出资	3.00	0.013
王建亮	净资产出资	5.00	0.022
刘维	净资产出资	2.00	0.009
赵玉梅	净资产出资	12.00	0.052
肖波	净资产出资	2.00	0.009
郭洪波	净资产出资	2.00	0.009

王娴	净资产出资	5.00	0.022
赵文峰	净资产出资	5.00	0.022
王芳	净资产出资	1.00	0.004
张春威	净资产出资	1.00	0.004
任梅珍	净资产出资	1.00	0.004
张艳鹏	净资产出资	1.00	0.004
黄永光	货币出资	100.00	0.436
朱洪亮	货币出资	100.00	0.436
王宝军	货币出资	100.00	0.436
张瑞康	货币出资	100.00	0.436
秦海立	货币出资	5.00	0.022
张晓光	货币出资	40.00	0.174
王建坤	货币出资	15.00	0.065
刘耀	货币出资	3.00	0.013
张文超	货币出资	3.00	0.013
蒋晨龙	货币出资	0.50	0.002
朱彦霖	货币出资	2.00	0.009
焦山明	货币出资	1.00	0.004
唐强	货币出资	0.50	0.002
司志春	货币出资	1.50	0.007
耿豫	货币出资	1.00	0.004
宋清华	货币出资	0.50	0.002
赵培栋	货币出资	0.50	0.002
李月	货币出资	0.50	0.002
杨娟娟	货币出资	0.50	0.002
屈小妮	货币出资	0.50	0.002
余朋辉	货币出资	0.50	0.002
周天红	货币出资	20.00	0.087
孙健	货币出资	15.00	0.065
高修英	货币出资	20.00	0.087
谢亮	货币出资	40.00	0.174
黄宁博	货币出资	15.00	0.065
李程	货币出资	10.00	0.044
合计		22,933.46	100.00

上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2019 年 7 月 22 日出具致同验字（2019）第 110ZC0104 号《验资报告》予以验证。

（15）第十一次增资情况

2019 年 6 月，根据本公司股东会决议和修改后公司章程规定，本公司向全体股东以资本公积转增股本，每 10 股转增 8 股。本次股权变更后，各股东出资情况如下：

投资者名称	出资方式	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
郑州仕佳通信科技有限公司	净资产、股权出资	10,262.97	24.862
鹤壁市经济建设投资集团有限公司	净资产出资	3,000.01	7.268
前海股权投资基金（有限合伙）	货币出资	2,500.00	6.056
北京合敬中道科技产业投资合伙企业（有限合伙）	净资产、货币出资	3,195.00	7.740
安阳惠通高新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	1,698.15	4.114
嘉兴诚豫投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	1,485.00	3.599
北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）	净资产出资	1,116.00	2.704
河南创业投资股份有限公司	净资产出资	1,000.01	2.423
中国科学院半导体研究所	净资产出资	990.00	2.398
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	货币出资	625.00	1.514
宁波欧创股权投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	576.00	1.395
深圳市创新投资集团有限公司	净资产、货币出资	1,125.00	2.725
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	净资产出资	500.00	1.211
深圳市铸成长乐创业投资基金（有限合伙）	货币出资	300.00	0.727
北京惠通创盈创业投资中心（有限合伙）	净资产、股权出资	402.81	0.976
葛海泉	净资产、股权出资	3,054.12	7.399
唐浩浩	货币出资	575.00	1.393
钟飞	净资产出资	640.80	1.552
雷霆	净资产出资	630.00	1.526
吴远大	净资产出资	558.00	1.352
许乃钧	净资产出资	540.00	1.308
安俊明	净资产出资	540.00	1.308
刘阔天	净资产出资	360.00	0.872
李玉英	净资产出资	270.00	0.654
王红杰	净资产出资	270.00	0.654

林泽言	净资产出资	90.00	0.218
汪波	净资产、股权出资	248.59	0.602
李建光	净资产出资	93.60	0.227
张纯	货币资金	125.00	0.303
侯作为	净资产出资	108.00	0.262
于佳	净资产、股权出资	143.81	0.349
王新民	净资产出资	90.00	0.218
张长海	净资产、股权出资	75.41	0.183
张家顺	净资产出资	73.80	0.179
王传朋	净资产出资	59.40	0.144
尹小杰	净资产出资	58.50	0.142
王建锋	净资产出资	108.00	0.262
路亮	净资产出资	54.00	0.131
雷杰	净资产出资	54.00	0.131
王亮亮	净资产出资	40.50	0.098
张志奇	净资产、股权出资	71.81	0.174
高志豪	净资产出资	36.00	0.087
吕克进	净资产、股权出资	197.81	0.479
吴双桂	净资产出资	36.00	0.087
崔纪超	净资产出资	36.00	0.087
安广田	净资产出资	36.00	0.087
杨艳	净资产出资	36.00	0.087
胡炎彰	净资产出资	27.00	0.065
赵鹏	净资产出资	27.00	0.065
吴卫锋	净资产出资	18.00	0.044
程民锋	净资产出资	18.00	0.044
中原股权投资管理有限公司	股权出资	12.60	0.031
丁建华	股权出资	80.70	0.196
崔留柱	股权出资	35.81	0.087
祁建强	股权出资	14.92	0.036
田玉川	货币出资	604.80	1.465
赵奎	货币出资	259.20	0.628
宁怡恬	净资产出资	41.40	0.100
济南舜星股权投资基金合伙企业(有限合伙)	净资产出资	180.00	0.436

青岛联储创新投资有限公司	净资产出资	720.00	1.744
李志峰	净资产出资	3.60	0.009
张可	净资产出资	1.80	0.004
苏晓华	净资产出资	1.80	0.004
李赓	净资产出资	1.80	0.004
张率	净资产出资	1.80	0.004
许巍	净资产出资	5.40	0.013
王建亮	净资产出资	9.00	0.022
刘维	净资产出资	3.60	0.009
赵玉梅	净资产出资	21.60	0.052
肖波	净资产出资	3.60	0.009
郭洪波	净资产出资	3.60	0.009
王娴	净资产出资	9.00	0.022
赵文峰	净资产出资	9.00	0.022
王芳	净资产出资	1.80	0.004
张春威	净资产出资	1.80	0.004
任梅珍	净资产出资	1.80	0.004
张艳鹏	净资产出资	1.80	0.004
黄永光	货币出资	180.00	0.436
朱洪亮	货币出资	180.00	0.436
王宝军	货币出资	180.00	0.436
张瑞康	货币出资	180.00	0.436
秦海立	货币出资	9.00	0.022
张晓光	货币出资	72.00	0.174
王建坤	货币出资	27.00	0.065
刘耀	货币出资	5.40	0.013
张文超	货币出资	5.40	0.013
蒋晨龙	货币出资	0.90	0.002
朱彦霖	货币出资	3.60	0.009
焦山明	货币出资	1.80	0.004
唐强	货币出资	0.90	0.002
司智春	货币出资	2.70	0.007
耿豫	货币出资	1.80	0.004
宋清华	货币出资	0.90	0.002

赵培栋	货币出资	0.90	0.002
李月	货币出资	0.90	0.002
杨娟娟	货币出资	0.90	0.002
屈小妮	货币出资	0.90	0.002
余朋辉	货币出资	0.90	0.002
周天红	货币出资	36.00	0.087
孙健	货币出资	27.00	0.065
高修英	货币出资	36.00	0.087
谢亮	货币出资	72.00	0.174
黄宁博	货币出资	27.00	0.065
李程	货币出资	18.00	0.044
合计		41,280.23	100.00

上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2019 年 7 月 23 日出具致同验字（2019）第 110ZC0105 号《验资报告》予以验证。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设集团办公室、战略市场部、科技质量与信息化部、财经管理部、人力资源部、风控审计部、研发部、销售部、采购部、运行保障部、生产部等部门。

本公司及子公司主要从事光集成芯片及光电芯片、器件、模块、子系统、室内光缆、线缆材料的研发、生产、销售和相关技术服务，目前的产品主要为 PLC 平面光波导芯片系列产品、AWG 阵列波导光栅芯片系列产品、DFB 激光器芯片系列产品、光纤连接器、室内光缆、线缆材料等。

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），本公司属于“制造业”中的“计算机、通信和其他制造业”，行业代码为“C39”。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第七次会议于 2020 年 3 月 11 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司下设子公司河南杰科新材料有限公司、河南仕佳光电子器件有限公司、河南仕佳电子技术有限公司、河南仕佳信息技术研究院有限公司、武汉仕佳光电技术有限公司、深圳市和光同诚科技有限公司、SJ PHOTONS TECHNOLOGY AMERICA INC.、无锡杰科塑业有限公司、河南仕佳通信科技有限公司、深圳仕佳光缆技术有限公司。

本公司合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司，合并范围的变动参见附注六、合并范围的变动，合并范围内子公司情况参见附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

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

本申报财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单

位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司

对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

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

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

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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。

2019 年 1 月 1 日以后

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减

值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并报表范围内关联方
- 应收账款组合 2：除应收账款组合 1 以外的其他客户

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

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

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收合并报表范围内关联方
- 其他应收款组合 4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 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。

10、公允价值计量

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

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

设。

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

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

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

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	以历史损失率为基础估计未来现金流量
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	合并报表范围内关联方组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量

说明：“无风险组合”组合主要考虑与交易对象的关系，若与交易对象同受河南仕佳光子科技股份有限公司最终控制，则为合并报表范围内关联方组合，划入无风险组合。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	25.00	25.00
3-4 年	45.00	45.00
4-5 年	65.00	65.00
5 年以上	100.00	100.00

B、对应收票据组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
应收票据组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

C、对无风险组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
无风险组合	以历史损失率为基础估计未来现金流量

2019 年 1 月 1 日以后

参见附注三、9、（5）金融资产减值-“2019 年 1 月 1 日以后”。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工等。

（2）发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

额计入投资当期的损益。

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

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权、软件著作权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	直线法	土地证使用期限 50 年

专利权	10.00	直线法	有合同年限的无形资产按照合同年限摊销，无合同年限按照 10 年摊销
软件	5.00	直线法	有合同年限的无形资产按照合同年限摊销，无合同年限按照 5 年摊销
软件著作权	6.42	直线法	预计尚可使用年限摊销

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

19、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产

的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本公司销售业务收入确认的具体方法如下：

①内销销售商品时，依据合同或订单规定发货，到货经客户签收并核对确认后确认收入。

②外销销售商品时，依据合同或订单规定发货，完成海关报关等相关手续齐全后，本公司核对无误后确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

27、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

28、重大会计判断和估计

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

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

金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

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

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和

向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

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

应收账款预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

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

商誉减值

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

递延所得税资产

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年度会计政策变更

本公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年颁布的《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》；于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》；财务报表按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）编制。该会计政策变更由本公司于 2018 年 6 月 6 日召开的第一届董事会第六次会议批准。采用该准则对本公司财务状况和经营成果产生的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
《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》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处	①持续经营净利润	-21,335,341.75
	②终止经营净利润	--

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
<p>理；</p> <p>修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。</p>		
<p>根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。</p>	①其他收益	3,901,128.69
<p>根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发</p> <p>生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。</p>	①资产处置收益 ②营业外收入 ③营业外支出	610,643.90 -885,721.54 -275,077.64

2018 年度会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票

据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于 2018 年 7 月 23 日召开的第二届董事会第一次会议批准。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度经营活动产生的现金流量净额 6,000,000.00 元，调减 2017 年度投资活动产生的现金流量净额 6,000,000.00 元。

③财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则解释第 9 号-关于权益法下有关投资净损失的会计处理》（财会[2017]16 号）、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》（财会[2017]17 号）、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》（财会[2017]18 号）和《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（财会[2017]19 号）【统称解释 9-12 号】，自 2018 年 1 月 1 日起施行。除了解释第 9 号要求追溯调整之外，解释第 10-12 号不要求追溯调整。

解释第 9-12 号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2019 年度会计政策变更

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

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

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

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

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于 2019 年 9 月 1 日召开的第二届董事会第五次会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、9。

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

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

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

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

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

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	115,099,911.22	应收票据	摊余成本	65,788,269.69
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	49,363,829.86
应收账款	摊余成本	179,299,242.57	应收账款	摊余成本	180,483,942.06
其他应收款	摊余成本	1,806,136.04	其他应收款	摊余成本	1,868,619.32

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

项目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
资产：				
应收账款	179,299,242.57	--	1,184,699.49	180,483,942.06
其他应收款	1,806,136.04	--	62,483.28	1,868,619.32
应收票据	115,099,911.22	-49,363,829.86	52,188.33	65,788,269.69
应收款项融资	--	49,363,829.86	--	49,363,829.86
股东权益：				
盈余公积	8,327,119.16	--	--	8,327,119.16
未分配利润	2,743,039.76	--	1,114,257.02	3,857,296.78
少数股东权益	23,522,843.23	--	185,114.08	23,707,957.31

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

计量类别	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款减值准备	10,712,634.13	--	-1,184,699.49	9,527,934.64
其他应收款减值准备	293,069.18	--	-62,483.28	230,585.90
应收票据减值准备	306,990.16	--	-52,188.33	254,801.83

③新债务重组准则

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

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

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

④新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	166,577,131.09	166,577,131.09	--
应收票据	115,099,911.22	65,788,269.69	49,311,641.53
应收账款	179,299,242.57	180,483,942.06	-1,184,699.49
应收款项融资	--	49,363,829.86	-49,363,829.86
预付款项	5,220,945.61	5,220,945.61	--
其他应收款	2,582,410.95	2,644,894.23	-62,483.28
其中：应收利息	776,274.91	776,274.91	--
存货	110,056,969.73	110,056,969.73	--
其他流动资产	113,149,825.59	113,149,825.59	--
流动资产合计	691,986,436.76	693,285,807.86	-1,299,371.10
非流动资产：			
固定资产	361,332,032.56	361,332,032.56	--
无形资产	38,981,416.25	38,981,416.25	--
商誉	12,593,649.08	12,593,649.08	--
长期待摊费用	846,980.34	846,980.34	--
递延所得税资产	10,410,766.75	10,410,766.75	--
其他非流动资产	7,984,131.72	7,984,131.72	--
非流动资产合计	432,148,976.70	432,148,976.70	--
资产总计	1,124,135,413.46	1,125,434,784.56	-1,299,371.10
流动负债：			
应付票据	33,625,951.61	33,625,951.61	--
应付账款	99,817,460.00	99,817,460.00	--
预收款项	960,637.22	960,637.22	--
应付职工薪酬	20,950,459.42	20,950,459.42	--
应交税费	4,567,215.60	4,567,215.60	--
其他应付款	4,990,108.37	4,990,108.37	--
一年内到期的非流动负债	7,500,000.00	7,500,000.00	--
其他流动负债	56,526,733.69	56,526,733.69	--
流动负债合计	228,938,565.91	228,938,565.91	--
非流动负债：			
长期借款	135,000,000.00	135,000,000.00	--
长期应付款	25,000,000.00	25,000,000.00	--
递延收益	69,442,697.55	69,442,697.55	--
递延所得税负债	67,971.81	67,971.81	--
非流动负债合计	229,510,669.36	229,510,669.36	--

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
负债合计	458,449,235.27	458,449,235.27	--
股东权益：			
股本	222,669,627.00	222,669,627.00	--
资本公积	407,750,931.38	407,750,931.38	--
其他综合收益	672,617.66	672,617.66	--
盈余公积	8,327,119.16	8,327,119.16	--
未分配利润	2,743,039.76	3,857,296.78	-1,114,257.02
归属于母公司所有者 权益合计	642,163,334.96	643,277,591.98	-1,114,257.02
少数股东权益	23,522,843.23	23,707,957.31	-185,114.08
股东权益合计	665,686,178.19	666,985,549.29	-1,299,371.10
负债和股东权益总计	1,124,135,413.46	1,125,434,784.56	-1,299,371.10

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	91,329,694.40	91,329,694.40	--
应收票据	7,118,523.22	2,827,697.14	4,290,826.08
应收账款	44,618,181.26	44,837,254.59	-219,073.33
应收款项融资	--	4,290,826.08	-4,290,826.08
预付款项	3,111,464.48	3,111,464.48	--
其他应收款	45,312,719.45	45,350,178.77	-37,459.32
其中：应收利息	423,938.34	423,938.34	--
存货	32,810,611.26	32,810,611.26	--
其他流动资产	92,565,207.31	92,565,207.31	--
流动资产合计	316,866,401.38	317,122,934.03	-256,532.65
非流动资产：			
长期股权投资	238,251,363.44	238,251,363.44	--
固定资产	316,515,146.96	316,515,146.96	--
无形资产	37,141,218.75	37,141,218.75	--
递延所得税资产	6,078,087.37	6,078,087.37	--
其他非流动资产	7,984,131.72	7,984,131.72	--
非流动资产合计	605,969,948.24	605,969,948.24	--
资产总计	922,836,349.62	923,092,882.27	-256,532.65
流动负债：			
应付票据	1,100,000.00	1,100,000.00	--
应付账款	20,528,748.49	20,528,748.49	--
预收款项	582,656.10	582,656.10	--
应付职工薪酬	6,304,971.59	6,304,971.59	--
应交税费	745,690.50	745,690.50	--
其他应付款	28,889,543.67	28,889,543.67	--

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其中：应付利息	119,253.75	119,253.75	--
一年内到期的非流动负债	7,500,000.00	7,500,000.00	--
其他流动负债	2,632,602.89	2,632,602.89	--
流动负债合计	68,284,213.24	68,284,213.24	--
非流动负债：			
长期借款	135,000,000.00	135,000,000.00	--
递延收益	69,431,747.56	69,431,747.56	--
非流动负债合计	204,431,747.56	204,431,747.56	--
负债合计	272,715,960.80	272,715,960.80	--
股东权益：			
股本	222,669,627.00	222,669,627.00	--
资本公积	446,523,273.36	446,523,273.36	--
盈余公积	4,924,248.49	4,924,248.49	--
未分配利润	-23,996,760.03	-23,740,227.38	-256,532.65
股东权益合计	650,120,388.82	650,376,921.47	-256,532.65
负债和股东权益总计	922,836,349.62	923,092,882.27	-256,532.65

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应税收入	17、16、13、11、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	2017 年度	2018 年度	2019 年度
河南仕佳光子科技股份有限公司	12.5%	12.5%	12.5%
无锡杰科塑业有限公司	15%	15%	15%
河南仕佳通信科技有限公司	15%	15%	15%
SJ PHOTONS TECHNOLOGY AMERICA INC.	8.84%	8.84%	8.84%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于 2014 年 11 月 13 日经中华人民共和国工业和信息化部批准认定为集成电路设计企业，取得编号工信部电子认 0700-2014-C 集成电路设计企业认定证书，根据《国

务院关于印发《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》的通知》（国发[2000]18 号文）和《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的相关规定，本公司自 2015 年获利年度起，享受企业所得税两免三减半的优惠政策。

(2) 本公司子公司无锡杰科塑业有限公司于 2017 年 11 月 17 日取得证书编号 GR201732001974 高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，无锡杰科塑业有限公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 本公司子公司河南仕佳通信科技有限公司于 2017 年 8 月 29 日取得编号 GF201741000398 高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，河南仕佳通信科技有限公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 根据财政部、税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知（财税[2018]76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	48,189.78	--	--	38,703.74
人民币	--	--	48,189.78	--	--	38,703.74
银行存款：	--	--	77,241,377.98	--	--	157,431,379.14
人民币	--	--	25,256,166.46	--	--	120,931,208.51
美元	7,421,815.87	6.9762	51,776,071.87	5,284,013.18	6.8632	36,265,239.26
欧元	26,759.60	7.8155	209,139.65	29,937.86	7.8473	234,931.37
其他货币	--	--	11,811,464.07	--	--	9,107,048.21
资金：	--	--	11,811,464.07	--	--	9,107,048.21
人民币	--	--	10,669,143.94	--	--	8,212,761.16
美元	99,383.48	6.9762	693,319.03	64,614.08	6.8632	443,459.35
欧元	57,450.08	7.8155	449,001.10	57,450.04	7.8473	450,827.70
合 计	--	--	89,101,031.83	--	--	166,577,131.09
其中：存放	--	--	22,353,168.57	--	--	25,498,747.10
在境外的	--	--	22,353,168.57	--	--	25,498,747.10
款项总额	--	--	22,353,168.57	--	--	25,498,747.10

河南仕佳光子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	169,215.58
人民币	--	--	169,215.58
银行存款：	--	--	54,375,508.33
人民币	--	--	47,953,272.63
美元	982,864.88	6.5342	6,422,235.70
其他货币资金：	--	--	4,099,288.02
人民币	--	--	2,987,506.74
美元	59,913.69	6.5342	391,488.03
欧元	57,450.13	7.8023	448,243.15
日元	4,700,000.00	0.0579	272,050.10
合 计	--	--	58,644,011.93
其中：存放在境外的 款项总额	--	--	914,879.61

说明：（1）各期期末，本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，本公司使用权受到限制的其他货币资金为票据保证金及进口保证金存款 8,661,464.07 元，诉讼冻结资金 3,150,000.00 元，本公司不做为现金及现金等价物。

（3）截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，本公司使用权受到限制的其他货币资金为票据保证金及进口保证金存款分别为 9,107,048.21 元、4,099,288.02 元，本公司不做为现金及现金等价物。

（4）各期末数据变动情况参见附注十六、4。

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	81,386,555.99	---	---
其中：其他	81,386,555.99	---	---
指定为以公允价值计量且其 变动计入当期	--	---	---

合 计	81,386,555.99	—	—
-----	---------------	---	---

说明：交易性金融资产-其他为本公司购买的保本浮动收益型银行理财产品。

3、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	60,988,774.27	--	60,988,774.27	109,267,098.27	--	109,267,098.27
商业承兑 汇票	2,745,590.55	113,942.01	2,631,648.54	6,139,803.11	306,990.16	5,832,812.95
合 计	63,734,364.82	113,942.01	63,620,422.81	115,406,901.38	306,990.16	115,099,911.22

（续上表）

票据种类	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	60,054,125.85	--	60,054,125.85
商业承兑汇票	10,130,520.28	506,526.01	9,623,994.27
合 计	70,184,646.13	506,526.01	69,678,120.12

（1）各报告期末本公司所有权或使用权受到限制的应收票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
已质押	--	25,763,197.23	--
期末已背书或贴现但尚未到 期，期末未终止确认	51,819,448.29	56,526,733.69	53,821,543.93
合 计	51,819,448.29	82,289,930.92	53,821,543.93

（2）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	76,238,817.24	50,280,716.19	76,961,083.18	51,002,070.26
商业承兑票据	--	1,538,732.10	--	5,524,663.43
合计	76,238,817.24	51,819,448.29	76,961,083.18	56,526,733.69

（续上表）

种 类	2017.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	93,862,715.97	43,891,023.65
商业承兑票据	--	9,930,520.28
合计	93,862,715.97	53,821,543.93

说明：本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票如由信用等级较高银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票如由信用等级一般的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31				2019.01.01					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	账面 价值	
按单项计 提坏账准 备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
按组合计 提坏账准 备										
银行承兑 汇票	60,988,774.27	95.69	--	--	60,988,774.27	59,903,268.41	90.70	--	59,903,268.41	
商业承兑 汇票	2,745,590.55	4.31	113,942.01	4.15	2,631,648.54	6,139,803.11	9.30	254,801.83	4.15	5,885,001.28
合 计	63,734,364.82	100.00	113,942.01	0.18	63,620,422.81	66,043,071.52	100.00	254,801.83	0.39	65,788,269.69

截至2019年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)

1 年以内	2,745,590.55	113,942.01	4.15
-------	--------------	------------	------

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票	59,903,268.41	90.70	--	--	59,903,268.41
银行承兑汇票	6,139,803.11	9.30	254,801.83	4.15	5,885,001.28
合计	66,043,071.52	100.00	254,801.83	0.39	65,788,269.69

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	306,990.16
首次执行新金融工具准则的调整金额	-52,188.33
2019.01.01	254,801.83
本期计提	--
本期转回	140,859.82
2019.12.31	113,942.01

2018 年转回坏账准备金额 199,535.85 元。

2017 年计提坏账准备金额 441,491.82 元。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	172,928,080.09	186,427,799.71	173,417,713.97
1 至 2 年	4,541,247.50	2,735,559.47	6,523,745.77
2 至 3 年	757,817.68	475,691.53	678,704.27
3 至 4 年	139,237.90	335,821.49	138,063.48
4 至 5 年	--	37,004.50	--
小计	178,366,383.17	190,011,876.70	180,758,227.49

减：坏账准备	9,929,860.08	10,712,634.13	9,790,798.46
合计	168,436,523.09	179,299,242.57	170,967,429.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2019.01.01						
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	账面价值	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备	2,007,579.45	1.13	2,007,579.45	100.00	--	1,784,103.76	0.94	1,043,712.63	58.50	740,391.13		
按组合计提坏账准备												
其中：其他客户	176,358,803.72	98.87	7,922,280.63	4.49	168,436,523.09	188,227,772.94	99.06	8,484,222.01	4.51	179,743,550.93		
合计	178,366,383.17	100.00	9,929,860.08	5.57	168,436,523.09	190,011,876.70	100.00	9,527,934.64	5.01	180,483,942.06		

①截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

A、按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
江苏宏基环电股份有限公司	1,480,782.27	1,480,782.27	100.00	未决诉讼
安费诺精密连接器(深圳)有限公司	334,577.18	334,577.18	100.00	无法收回
获嘉县明举电线厂	175,020.00	175,020.00	100.00	无法收回
河南明举通信器材有限公司	17,200.00	17,200.00	100.00	无法收回
合计	2,007,579.45	2,007,579.45	100.00	--

B、按组合计提项目：其他客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	172,928,080.09	7,176,515.33	4.15
1 至 2 年	3,252,187.50	630,273.94	19.38
2 至 3 年	126,418.23	63,373.46	50.13
3 至 4 年	52,117.90	52,117.90	100.00
合计	176,358,803.72	7,922,280.63	4.49

②截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,480,782.27	0.78	740,391.14	50.00	740,391.13
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	188,227,772.94	99.06	9,668,921.50	5.14	178,558,851.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	303,321.49	0.16	303,321.49	100.00	--
合 计	190,011,876.70	100.00	10,712,634.13	5.64	179,299,242.57

A、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）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
江苏宏基环电股份有限公司	1,480,782.27	740,391.14	50.00	未决诉讼

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1年以内	185,138,739.71	98.36	9,256,936.96	5.00	175,881,802.75
1至2年	2,543,837.20	1.35	254,383.72	10.00	2,289,453.48
2至3年	475,691.53	0.25	118,922.89	25.00	356,768.64
3至4年	32,500.00	0.02	14,625.00	45.00	17,875.00
4至5年	37,004.50	0.02	24,052.93	65.00	12,951.57
合 计	188,227,772.94	100.00	9,668,921.50	5.14	178,558,851.44

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
浙江南方通信集团股份有限公司	303,321.49	303,321.49	100.00	预计无法收回

③截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	180,435,124.16	99.82	9,474,289.08	5.25	170,960,835.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	323,103.33	0.18	316,509.38	97.96	6,593.95
合 计	180,758,227.49	100.00	9,790,798.46	5.42	170,967,429.03

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1年以内	173,417,713.97	96.11	8,670,885.69	5.00	164,746,828.28
1至2年	6,523,745.77	3.62	652,374.58	10.00	5,871,371.19
2至3年	355,600.94	0.20	88,900.24	25.00	266,700.70
3至4年	138,063.48	0.07	62,128.57	45.00	75,934.91
合 计	180,435,124.16	100.00	9,474,289.08	5.25	170,960,835.08

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
浙江南方通信集团股份有限公司	323,103.33	316,509.38	97.96	预计无法收回

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019年计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	10,712,634.13
首次执行新金融工具准则的调整金额	-1,184,699.49
2019.01.01	9,527,934.64
本期计提	786,390.17
本期收回	4,240.00

本期核销	388,704.73
2019.12.31	9,929,860.08

2018 年计提坏账准备金额 479,048.97 元，收回上期核销坏账准备金额 400.00 元。

2017 年计提坏账准备金额 313,346.51 元，收回上期核销坏账准备金额 500,000.00 元。

其中：各报告期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

报告期间	单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
2017 年度	成都中住光纤有限公司	中住票据解付回款转入	银行转账	票据无法解付	500,000.00

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的应收账款	388,704.73	232,652.13	591,465.18

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2019年度	浙江南方通信集团股份有限公司	货款	294,584.51	无法收回	审批	否
2019年度	上海汇珏网络通信设备有限公司	货款	24,067.38	无法收回	审批	否
2019年度	上海光玺通信设备有限公司	货款	19,740.00	无法收回	审批	否
2018年度	深圳市庆昶科技有限公司	货款	42,000.00	无法收回	审批	否
2018年度	中天宽带技术有限公司	货款	43,160.00	无法收回	审批	否
2018年度	上海霍普光通信有限公司	货款	32,646.22	无法收回	审批	否
2018年度	深圳市德同兴电子有限公司	货款	27,049.98	无法收回	审批	否
2018年度	河北汇程光电技术有限公司	货款	17,306.00	无法收回	审批	否
2017年度	安徽电信器材贸易工业有限责任公司	货款	76,000.00	无法收回	审批	否

2017年度	上海沃淇通讯设备有限公司	货款	46,318.44	无法收回	审批	否
2017年度	上海本久光电科技有限公司	货款	43,214.58	无法收回	审批	否
2017年度	天津市荣光线缆有限公司	货款	137,072.00	无法收回	审批	否
2017年度	河南豪邦家电有限公司	货款	27,135.00	无法收回	审批	否
2017年度	深圳市巨田穆科技发展有限公司	货款	20,000.00	无法收回	审批	否
2017年度	天津市世纪荣光通信技术有限公司	货款	82,336.52	无法收回	审批	否
合 计			932,630.63			

(5) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额44,186,964.12元，占应收账款期末余额合计数的比例24.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,833,759.01元。

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额64,354,743.35元，占应收账款期末余额合计数的比例33.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,217,737.17元。

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额61,502,838.46元，占应收账款期末余额合计数的比例34.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,075,141.92元。

5、应收款项融资

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	10,948,602.32	—	—
应收账款	--	—	—
小 计	10,948,602.32	—	—
减：其他综合收益-公允价值变动	--	—	—
合 计	10,948,602.32	—	—

说明：本公司及所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2019年12月31日，本公司认为所持有

的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	3,142,979.20	100.00	5,180,945.61	99.23
1至2年	--	--	40,000.00	0.77
合 计	3,142,979.20	100.00	5,220,945.61	100.00

（续上表）

账 龄	2017.12.31	
	金 额	比例%
1年以内	6,766,001.26	97.60
1至2年	159,640.00	2.30
2至3年	7,089.73	0.10
合 计	6,932,730.99	100.00

（2）各报告期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2019年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额1,921,626.33元，占预付款项期末余额合计数的比例61.14%。

截至2018年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额2,871,486.10元，占预付款项期末余额合计数的比例55.00%。

截至2017年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额3,653,347.09元，占预付款项期末余额合计数的比例52.70%。

7、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	--	776,274.91	1,114,642.94
应收股利	--	--	--
其他应收款	2,869,129.14	1,806,136.04	2,107,867.13
合 计	2,869,129.14	2,582,410.95	3,222,510.07

（1） 应收利息

应收利息分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
理财收益	--	776,274.91	1,114,642.94
小 计:	--	776,274.91	1,114,642.94
减: 坏账准备	--	--	--
合 计	--	776,274.91	1,114,642.94

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	2,070,005.54	1,022,365.22	1,517,691.23
1至2年	390,231.55	355,777.20	662,524.20
2至3年	73,500.00	648,652.80	90,000.00
3至4年	622,104.80	50,000.00	2,000.00
4至5年	--	2,000.00	3,230.00
5年以上	22,410.00	20,410.00	20,930.00
小 计	3,178,251.89	2,099,205.22	2,296,375.43
减: 坏账准备	309,122.75	293,069.18	188,508.30
合 计	2,869,129.14	1,806,136.04	2,107,867.13

②款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	32,944.50	329.45	32,615.05	27,000.00	1,350.00	25,650.00
押金及保 证金	2,320,949.00	236,418.03	2,084,530.97	1,904,313.00	283,324.57	1,620,988.43
其他	824,358.39	72,375.27	751,983.12	167,892.22	8,394.61	159,497.61
合 计	3,178,251.89	309,122.75	2,869,129.14	2,099,205.22	293,069.18	1,806,136.04

续上表:

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	10,000.00	500.00	9,500.00
押金及保证金	2,108,750.20	179,027.04	1,929,723.16
其他	177,625.23	8,981.26	168,643.97
合 计	2,296,375.43	188,508.30	2,107,867.13

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--
按组合计提坏账准备				
备用金	32,944.50	1.00	329.45	32,615.05
押金及保证金	1,227,110.00	3.98	48,838.98	1,178,271.02
其他	809,951.04	8.58	69,493.80	740,457.24
合 计	2,070,005.54	5.73	118,662.23	1,951,343.31

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
备用金				
押金及保证金	1,093,839.00	17.15	187,579.05	906,259.95
其他	14,407.35	20.00	2,881.47	11,525.88
合 计	1,108,246.35	17.19	190,460.52	917,785.83

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：账龄组合	2,099,205.22	100.00	293,069.18	13.96	1,806,136.04
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	--	--	--	--	--
合 计	2,099,205.22	100.00	293,069.18	13.96	1,806,136.04

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,022,365.22	48.70	51,118.26	5.00	971,246.96
1 至 2 年	355,777.20	16.95	35,577.72	10.00	320,199.48
2 至 3 年	648,652.80	30.90	162,163.20	25.00	486,489.60
3 至 4 年	50,000.00	2.38	22,500.00	45.00	27,500.00
4 至 5 年	2,000.00	0.10	1,300.00	65.00	700.00
5 年以上	20,410.00	0.97	20,410.00	100.00	--
合 计	2,099,205.22	100.00	293,069.18	13.96	1,806,136.04

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,296,375.43	100.00	188,508.30	8.21	2,107,867.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	2,296,375.43	100.00	188,508.30	8.21	2,107,867.13

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,517,691.23	66.09	75,884.56	5.00	1,441,806.67
1 至 2 年	662,524.20	28.85	66,194.24	10.00	596,329.96
2 至 3 年	90,000.00	3.92	22,500.00	25.00	67,500.00
3 至 4 年	2,000.00	0.09	900.00	45.00	1,100.00
4 至 5 年	3,230.00	0.14	2,099.50	65.00	1,130.50
5 年以上	20,930.00	0.91	20,930.00	100.00	--
合 计	2,296,375.43	100.00	188,508.30	8.21	2,107,867.13

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年12月31日余额	51,118.26	--	241,950.92	293,069.18
首次执行新金融工具准则的调整金额	-3,509.68	--	-58,973.60	-62,483.28
2019年1月1日余额	47,608.58	--	182,977.32	230,585.90
2019年1月1日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	-16,193.95	--	16,193.95	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	87,247.60	--	22,789.25	110,036.85
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	31,500.00	31,500.00
2019年12月31日余额	118,662.23	--	190,460.52	309,122.75

2018年计提坏账准备金额43,134.52元。

2017年转回坏账准备金额88,204.97元。

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的应收账款	31,500.00	--	2,000.00

⑥各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市仪表世界股份有限公司	房租押金	749,912.00	1年以内	23.60	29,846.50

深圳市宝安税务分局新安税务所	出口退税款	734,490.96	1年以内	23.11	63,019.32
鹤壁经济技术开发区财政局	农民工工资保证金	594,200.00	3-4年	18.70	118,840.00
深圳市中泰电子科技有限公司	房租押金	206,298.00	1年以内	6.49	8,210.66
深圳市业硕丰投资发展有限公司	房租押金	178,277.20	1-2年	5.61	12,586.37
合 计	--	2,463,178.16	--	77.51	232,502.85

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
鹤壁经济技术开发区财政局	农民工工资保证金	594,200.00	2-3年	28.31	148,550.00
深圳市仪表世界股份有限公司	房租押金	549,126.00	1年以内	26.16	27,456.30
深圳市业硕丰投资发展有限公司	房租押金	202,477.20	1-2年	9.65	20,247.72
江苏亨通电子线缆科技有限公司	质量保证金	100,000.00	1年以内	4.76	5,000.00
福建南平太阳电缆股份有限公司	质量保证金	50,000.00	3-4年	2.38	22,500.00
合 计	--	1,495,803.20	--	71.26	223,754.02

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
鹤壁经济技术开发区财政局	农民工工资保证金	594,200.00	1-2年	25.88	59,420.00

深圳市仪表世界股份有限公司	房租押金	549,126.00	1年以内	23.91	27,456.30
鹤壁市中小企业发展服务中心	担保保证金	500,000.00	1年以内	21.77	25,000.00
苏州UL美华认证有限公司	认证款项	86,814.00	1年以内	3.78	4,340.70
福建南平太阳电缆股份有限公司	投标保证金	50,000.00	2-3年	2.18	12,500.00
合 计	--	1,780,140.00	--	77.52	128,717.00

8、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,477,931.80	1,951,724.62	54,526,207.18	55,521,026.02	3,667,266.27	51,853,759.75
在产品	17,730,040.62	--	17,730,040.62	22,024,800.57	--	22,024,800.57
库存商品	51,511,220.63	7,344,842.45	44,166,378.18	31,211,422.87	8,823,336.50	22,388,086.37
周转材料	324,182.83	--	324,182.83	297,317.23	--	297,317.23
委托加工	1,424,172.71	--	1,424,172.71	19,053.22	--	19,053.22
发出商品	8,725,481.65	--	8,725,481.65	13,473,952.59	--	13,473,952.59
合 计	136,193,030.24	9,296,567.07	126,896,463.17	122,547,572.50	12,490,602.77	110,056,969.73

(续上表)

存货种类	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,706,625.91	3,163,473.84	35,543,152.07
在产品	17,345,347.95	--	17,345,347.95
库存商品	34,432,876.15	9,336,806.16	25,096,069.99
周转材料	199,853.42	--	199,853.42
委托加工	71,070.77	--	71,070.77
发出商品	7,805,375.15	--	7,805,375.15
合 计	98,561,149.35	12,500,280.00	86,060,869.35

(2) 各报告期末存货跌价准备

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,667,266.27	--	--	1,715,541.65	--	1,951,724.62
库存商品	8,823,336.50	3,811,799.59	--	5,290,293.64	--	7,344,842.45
合计	12,490,602.77	3,811,799.59	--	7,005,835.29	--	9,296,567.07

(续上表)

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,163,473.84	1,019,231.31	96,417.59	611,856.47	--	3,667,266.27
库存商品	9,336,806.16	1,108,002.42	61,219.00	1,682,691.08	--	8,823,336.50
合计	12,500,280.00	2,127,233.73	157,636.59	2,294,547.55	--	12,490,602.77

(续上表)

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,763,566.93	1,399,906.91	--	--	--	3,163,473.84
库存商品	4,184,281.05	6,728,011.44	--	1,575,486.33	--	9,336,806.16
合计	5,947,847.98	8,127,918.35	--	1,575,486.33	--	12,500,280.00

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	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	本期领用
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期对外出售/本期领用

9、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
理财产品	--	110,750,000.00	221,000,000.00
待抵扣进项税额	2,516,011.61	1,498,469.19	9,185,895.68
待认证进项税额	575.22	80,483.65	18,679.54

预缴所得税	1,300,797.29	522,064.08	785,004.60
房租	116,702.36	298,808.67	56,000.00
合 计	3,934,086.48	113,149,825.59	231,045,579.82

10、固定资产情况

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	369,290,729.09	361,332,032.56	261,946,387.99
固定资产清理	--	--	--
合 计	369,290,729.09	361,332,032.56	261,946,387.99

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1. 2019.01.01	175,157,351.28	295,702,445.38	7,283,760.94	9,483,982.40	9,345,682.46	496,973,222.46
2. 本期增加 金额	5,329,774.67	38,804,684.83	1,216,532.68	2,582,758.85	1,221,346.33	49,155,097.36
(1) 购置	2,114,937.63	17,029,659.38	1,216,532.68	1,722,748.04	1,221,346.33	23,305,224.06
(2) 在建工 程转入	3,214,837.04	21,775,025.45	--	860,010.81	--	25,849,873.30
3. 本期减少 金额	--	776,477.70	2,643,182.57	361,753.64	402,072.70	4,183,486.61
(1) 处置或 报废	--	776,477.70	2,643,182.57	361,753.64	402,072.70	4,183,486.61
4. 2019.12.31	180,487,125.95	333,730,652.51	5,857,111.05	11,704,987.61	10,164,956.09	541,944,833.21
二、累计折旧						
1. 2019.01.01	29,963,384.52	90,623,589.32	4,982,099.99	5,466,648.50	4,605,467.57	135,641,189.90
2. 本期增加 金额	7,829,377.43	27,230,528.67	1,513,420.42	1,726,144.26	1,340,549.35	39,640,020.13
(1) 计提	7,829,377.43	27,230,528.67	1,513,420.42	1,726,144.26	1,340,549.35	39,640,020.13
3. 本期减少 金额	--	211,007.89	1,706,175.87	332,906.13	377,016.02	2,627,105.91
(1) 处置或 报废	--	211,007.89	1,706,175.87	332,906.13	377,016.02	2,627,105.91
4. 2019.12.31	37,792,761.95	117,643,110.10	4,789,344.54	6,859,886.63	5,569,000.90	172,654,104.12
三、减值准备						
1. 2019.01.01	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加 金额	--	--	--	--	--	--

河南仕佳光子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3. 本期减少 金额	--	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	--	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--	--
1. 2019.12.31 账面价值	142,694,364.00	216,087,542.41	1,067,766.51	4,845,100.98	4,595,955.19	369,290,729.09
2. 2018.12.31 账面价值	145,193,966.76	205,078,856.06	2,301,660.95	4,017,333.90	4,740,214.89	361,332,032.56

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1. 2018.01.01	126,126,489.11	218,422,325.00	7,143,760.94	7,557,064.72	7,248,787.82	366,498,427.59
2. 本期增加 金额	49,030,862.17	77,444,021.37	140,000.00	1,954,849.29	2,183,125.34	130,752,858.17
(1) 购置	--	1,243,463.15	140,000.00	1,913,735.93	201,170.76	3,498,369.84
(2) 在建工 程转入	49,030,862.17	73,024,246.79	--	41,113.36	1,615,517.73	123,711,740.05
(3) 企业合 并增加	--	3,176,311.43	--	--	366,436.85	3,542,748.28
3. 本期减少 金额	--	163,900.99	--	27,931.61	86,230.70	278,063.30
(1) 处置或 报废	--	163,900.99	--	27,931.61	86,230.70	278,063.30
4. 2018.12.31	175,157,351.28	295,702,445.38	7,283,760.94	9,483,982.40	9,345,682.46	496,973,222.46
二、累计折旧						
1. 2018.01.01	23,385,301.70	69,490,656.01	4,199,204.99	4,129,562.93	3,347,313.97	104,552,039.60
2. 本期增加 金额	6,578,082.82	21,286,891.77	782,895.00	1,364,567.18	1,305,847.50	31,318,284.27
(1) 计提	6,578,082.82	21,286,891.77	782,895.00	1,364,567.18	1,305,847.50	31,318,284.27
3. 本期减少 金额	--	153,958.46	--	27,481.61	47,693.90	229,133.97
(1) 处置或 报废	--	153,958.46	--	27,481.61	47,693.90	229,133.97
4. 2018.12.31	29,963,384.52	90,623,589.32	4,982,099.99	5,466,648.50	4,605,467.57	135,641,189.90
三、减值准备	--	--	--	--	--	--
1. 2018.01.01	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加 金额	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少 金额	--	--	--	--	--	--

河南仕佳光子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4. 2018.12.31	--	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--	--
1. 2018.12.31						
账面价值	145,193,966.76	205,078,856.06	2,301,660.95	4,017,333.90	4,740,214.89	361,332,032.56
2. 2017.12.31						
账面价值	102,741,187.41	148,931,668.99	2,944,555.95	3,427,501.79	3,901,473.85	261,946,387.99

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1. 2017.01.01	114,810,041.25	176,013,187.49	4,663,760.94	8,115,083.61	4,841,354.23	308,443,427.52
2. 本期增加 金额	11,316,447.86	43,598,085.08	2,480,000.00	356,784.25	2,407,433.59	60,158,750.78
(1) 购置	--	16,712,348.87	2,480,000.00	356,784.25	2,407,433.59	21,956,566.71
(2) 在建工 程转入	11,316,447.86	26,885,736.21	--	--	--	38,202,184.07
3. 本期减少 金额	--	1,188,947.57	--	914,803.14	--	2,103,750.71
(1) 处置或 报废	--	1,188,947.57	--	914,803.14	--	2,103,750.71
4. 2017.12.31	126,126,489.11	218,422,325.00	7,143,760.94	7,557,064.72	7,248,787.82	366,498,427.59
二、累计折旧						
1. 2017.01.01	17,852,685.43	53,204,853.23	3,738,043.22	3,022,060.53	2,548,347.38	80,365,989.79
2. 本期增加 金额	5,532,616.27	16,500,807.35	461,161.77	1,869,847.32	798,966.59	25,163,399.30
(1) 计提	5,532,616.27	16,500,807.35	461,161.77	1,869,847.32	798,966.59	25,163,399.30
3. 本期减少 金额	--	215,004.57	--	762,344.92	--	977,349.49
(1) 处置或 报废	--	215,004.57	--	762,344.92	--	977,349.49
4. 2017.12.31	23,385,301.70	69,490,656.01	4,199,204.99	4,129,562.93	3,347,313.97	104,552,039.60
三、减值准备						
1. 2017.01.01	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加 金额	--	--	--	--	--	--
3. 本期减少 金额	--	--	--	--	--	--
4. 2017.12.31	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						

1. 2017.12.31 账面价值	102,741,187.41	148,931,668.99	2,944,555.95	3,427,501.79	3,901,473.85	261,946,387.99
2. 2016.12.31 账面价值	96,957,355.82	122,808,334.26	925,717.72	5,093,023.08	2,293,006.85	228,077,437.73

说明：①截至 2017 年 12 月 31 日，本公司以部分房屋及建筑物、机器设备用于银行借款抵押，用于银行借款抵押的房屋及建筑物、机器设备的账面价值分别为 57,998,649.37 元、12,940,621.55 元。

②截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以部分房屋及建筑物、机器设备用于银行借款抵押，用于银行借款抵押的房屋及建筑物、机器设备的账面价值分别为 52,046,686.91 元、83,340,546.75 元。

(2) 各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	未办妥产权证书 原因
16#楼、18#楼	33,645,727.60	34,764,308.32	--	正在办理中

11、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	4,140,932.52	--	95,405,352.42
工程物资	--	--	--
合 计	4,140,932.52	--	95,405,352.42

(1) 在建工程明细

项 目	2019.12.31		2018.12.31			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房装修	3,003,740.87	--	3,003,740.87	--	--	--
其他	1,137,191.65	--	1,137,191.65	--	--	--
合 计	4,140,932.52	--	4,140,932.52	--	--	--

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
16#楼、18#楼	22,369,821.76	--	22,369,821.76
10G 有源芯片生产线	73,035,530.66	--	73,035,530.66

合 计		95,405,352.42	--	95,405,352.42
-----	--	----------------------	----	----------------------

说明：截至2017年12月31日，本公司以在建工程-10G有源芯片生产线用于银行借款抵押，用于银行借款抵押的在建工程抵押的账面价值为50,435,745.82元。

(2) 各报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	2019.12.31
无源设备	--	19,036,853.75	19,036,853.75	--	--	--	--	--
16#楼、18#楼	--	4,498,919.01	4,498,919.01	--	--	--	--	--
合 计	--	23,535,772.76	23,535,772.76	--	--	--	--	--

(续上表)

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	2018.12.31
16#楼、18#楼	22,369,821.76	13,025,621.53	35,395,443.29	--	--	--	--	--
10G有源芯片生产线	73,035,530.66	12,387,829.98	85,423,360.64	--	--	--	--	--
合 计	95,405,352.42	25,413,451.51	120,818,803.93	--	--	--	--	--

(续上表)

工程名称	2017.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	2017.12.31
无源设备	15,130,576.66	11,755,159.55	26,885,736.21	--	--	--	--	--
16#楼、18#楼	20,205,010.05	2,164,811.71	--	--	--	--	--	22,369,821.76
10G有源芯片生产线	21,654.38	73,013,876.28	--	--	--	--	--	73,035,530.66
武汉仕佳光电技术办公楼	7,409,523.81	3,563,397.43	10,972,921.24	--	--	--	--	--
合 计	42,861,104.52	90,867,798.62	38,202,184.07	--	--	--	--	95,405,352.42

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2019.12.31
------	-----	------	------------

			工程累计投入占 预算比例%	工程进度%
无源设备	19,000,000.00	自筹	100.19	100.00
16#楼、18#楼	35,000,000.00	自筹	113.98	100.00

(续上表)

工程名称	预算数	资金来源	2018.12.31	
			工程累计投入占 预算比例%	工程进度%
16#楼、18#楼	35,000,000.00	自筹	101.13	100.00
10G有源芯片生产线	90,000,000.00	自筹/长期借款	94.91	100.00

(续上表)

工程名称	预算数	资金来源	2017.12.31	
			工程累计投入占 预算比例%	工程进度%
无源设备	26,000,000.00	自筹	103.41	100.00
16#楼、18#楼	35,000,000.00	自筹	63.91	63.91
10G有源芯片生产线	90,000,000.00	自筹/长期借款	81.15	81.15
武汉仕佳办公楼	11,000,000.00	自筹	99.75	100.00

12、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	软件著作权	合计
一、账面原值					
1. 2019.01.01	34,903,157.26	15,137,700.00	347,011.14	507,500.00	50,895,368.40
2. 本期增加金额	--	--	1,187,427.48	--	1,187,427.48
(1) 购置	--	--	1,187,427.48	--	1,187,427.48
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	34,903,157.26	15,137,700.00	1,534,438.62	507,500.00	52,082,795.88
二、累计摊销					--
1. 2019.01.01	5,130,180.46	4,577,570.81	199,510.43	32,954.55	9,940,216.25
2. 本期增加金额	698,063.16	962,960.04	61,644.48	79,090.91	1,801,758.59
(1) 计提	698,063.16	962,960.04	61,644.48	79,090.91	1,801,758.59
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	5,828,243.62	5,540,530.85	261,154.91	112,045.46	11,741,974.84
三、减值准备					--
1. 2019.01.01	--	1,973,735.90	--	--	1,973,735.90

2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	--	1,973,735.90	--	--	1,973,735.90
四、账面价值	--	--	--	--	--
1. 2019.12.31 账面价值	29,074,913.64	7,623,433.25	1,273,283.71	395,454.54	38,367,085.14
2. 2018.12.31 账面价值	29,772,976.80	8,586,393.29	147,500.71	474,545.45	38,981,416.25

(续上表)

项目	土地使用权	专利权	软件	软件著作权	合计
一、账面原值					
1. 2018.01.01	34,903,157.26	15,137,700.00	254,412.27	--	50,295,269.53
2.本期增加金额	--	--	92,598.87	507,500.00	600,098.87
(1) 购置	--	--	78,897.87	--	78,897.87
(2) 企业合并增加	--	--	13,701.00	507,500.00	521,201.00
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	34,903,157.26	15,137,700.00	347,011.14	507,500.00	50,895,368.40
二、累计摊销					
1. 2018.01.01	4,432,117.30	3,614,610.77	145,280.04	--	8,192,008.11
2.本期增加金额	698,063.16	962,960.04	54,230.39	32,954.55	1,748,208.14
(1) 计提	698,063.16	962,960.04	54,230.39	32,954.55	1,748,208.14
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	5,130,180.46	4,577,570.81	199,510.43	32,954.55	9,940,216.25
三、减值准备					
1. 2018.01.01	--	1,973,735.90	--	--	1,973,735.90
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	--	1,973,735.90	--	--	1,973,735.90
四、账面价值	--	--	--	--	--
1. 2018.12.31 账面价值	29,772,976.80	8,586,393.29	147,500.71	474,545.45	38,981,416.25
2. 2017.12.31 账面价值	30,471,039.96	9,549,353.33	109,132.23	--	40,129,525.52

(续上表)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2017.01.01	34,903,157.26	5,508,100.00	247,147.31	40,658,404.57
2.本期增加金额	--	9,629,600.00	7,264.96	9,636,864.96

(1) 购置	--	9,629,600.00	7,264.96	9,636,864.96
3.本期减少金额	--	--	--	--
4. 2017.12.31	34,903,157.26	15,137,700.00	254,412.27	50,295,269.53
二、累计摊销				
1. 2017.01.01	3,734,054.18	2,983,554.10	99,189.50	6,816,797.78
2.本期增加金额	698,063.12	631,056.67	46,090.54	1,375,210.33
(1) 计提	698,063.12	631,056.67	46,090.54	1,375,210.33
3.本期减少金额	--	--	--	--
4. 2017.12.31	4,432,117.30	3,614,610.77	145,280.04	8,192,008.11
三、减值准备				
1. 2017.01.01	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	1,973,735.90	--	1,973,735.90
(1) 计提	--	1,973,735.90	--	1,973,735.90
3.本期减少金额	--	--	--	--
4. 2017.12.31	--	1,973,735.90	--	1,973,735.90
四、账面价值				
1. 2017.12.31 账面价值	30,471,039.96	9,549,353.33	109,132.23	40,129,525.52
2. 2016.12.31 账面价值	31,169,103.08	2,524,545.90	147,957.81	33,841,606.79

说明：（1）本公司以土地使用权用于银行借款抵押，截至2017年12月31日、2018年12月31日，用于银行借款抵押的土地使用权的账面价值分别为30,471,039.96元、28,476,382.01元。

（2）中国科学院半导体研究所用于出资的专利权于2017年末停止专利续费而失效；本公司已在相关专利基础上研发出更加贴近规模产业化生产替代技术，并申请了自主发明专利，出资专利在实际生产应用中已经被新增PLC专利技术替代，因此本公司于2017年末对该专利权的账面价值全额计提减值准备。

13、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
深圳市和光同诚科技有限公司	17,903,266.90	--	--	--	--	17,903,266.90

（续上表）

被投资单位名称或形	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
-----------	------------	------	------	------------

成商誉的事项		企业合并形成	其他	处置	其他	
深圳市和光同诚科技有限公司	--	17,903,266.90	--	--	--	17,903,266.90

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	处置	其他	
深圳市和光同诚科技有限公司	5,309,617.82	--	--	--	--	5,309,617.82

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	处置	其他	
深圳市和光同诚科技有限公司	--	5,309,617.82	--	--	--	5,309,617.82

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0.00%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为17.32%（2018年：17.51%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉减值准备5,309,617.82元（2018年12月31日：5,309,617.82元）。

14、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	786,602.60	493,090.00	391,192.45	--	888,500.15
租赁车间改良支出	60,377.74	165,137.62	70,243.41	--	155,271.95
合 计	846,980.34	658,227.62	461,435.86	--	1,043,772.10

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	--	1,119,395.82	332,793.22	--	786,602.60
租赁车间改良支出	98,511.10	--	38,133.36	--	60,377.74
合 计	98,511.10	1,119,395.82	370,926.58	--	846,980.34

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	--	--	--	--	--
租赁车间改良支出	--	114,400.00	15,888.90	--	98,511.10

15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）各报告期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	14,022,735.54	2,306,767.65	16,288,232.05	2,868,673.23
递延收益	63,351,363.84	7,918,920.48	44,622,833.25	5,577,854.16
内部交易未实现利润	871,823.08	182,651.02	1,096,441.89	253,574.16
可抵扣亏损	1,533,515.87	266,899.12	7,870,320.27	1,710,665.20
小 计	79,779,438.33	10,675,238.27	69,877,827.46	10,410,766.75
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	219,563.72	54,890.93	271,887.24	67,971.81
小 计	219,563.72	54,890.93	271,887.24	67,971.81

（续上表）

项 目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,460,819.31	1,343,077.09
递延收益	43,301,333.33	5,412,666.67
内部交易未实现利润	151,545.27	22,731.79
可抵扣亏损	698,413.12	104,761.97
小 计	53,612,111.03	6,883,237.52

（2）各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------	------------

可抵扣暂时性差异	7,759,048.45	9,499,750.08	15,539,979.35
可抵扣亏损	76,457,152.26	47,120,784.05	19,341,378.86
合 计	84,216,200.71	56,620,534.13	34,881,358.21

(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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2021 年	2,249,785.04	2,249,785.04	2,965,384.35
2022 年	2,969,412.64	2,969,412.64	16,375,994.51
2023 年	2,409,228.88	3,606,746.82	--
2024 年	4,093,518.00	--	--
2028 年	38,294,839.55	38,294,839.55	--
2029 年	26,440,368.15	--	--
合 计	76,457,152.26	47,120,784.05	19,341,378.86

16、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程及设备款	6,872,660.98	7,984,131.72	--

17、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	--	--	8,000,000.00
保证借款	--	--	30,000,000.00
质押借款	436,300.00	--	2,350,000.00
合 计	436,300.00	--	40,350,000.00

说明：(1) 截至 2017 年 12 月 31 日，抵押借款 800.00 万元由子公司河南杰科新材料有限公司以其自有不动产权（含土地使用权和房屋所有权）提供抵押担保。

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，保证借款 2,000.00 万元系由本公司控股股东郑州仕佳通信科技有限公司、子公司河南仕佳通信科技有限公司、子公司河南杰科新材料有限公司、实际控制人葛海泉提供连带责任保证担保；同时河南仕佳通信科技有限公司专利权质押给中国银行提供连带责任保证担保。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，保证借款 1,000.00 万元系由本公司控股股东郑州仕佳通信科技有限公司提供连带责任保证担保。

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日，质押借款 235.00 万元为本公司已贴现但尚未到期的应收票据未终止确认。

(5) 截至2019年12月31日，质押借款43.63万元为本公司已贴现但尚未到期的应收票据未终止确认。

18、应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	6,401,107.80	33,625,951.61	2,987,500.00

19、应付账款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	87,398,348.86	88,640,550.26	74,297,715.88
工程及设备款	9,591,820.77	11,176,909.74	16,783,644.42
合计	96,990,169.63	99,817,460.00	91,081,360.30

20、预收款项

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	2,115,846.39	960,637.22	652,379.94

21、应付职工薪酬

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	20,950,459.42	124,146,796.19	118,367,445.72	26,729,809.89
离职后福利-设定提存计划	--	5,833,196.63	5,833,196.63	--
合计	20,950,459.42	129,979,992.82	124,200,642.35	26,729,809.89

(续上表)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	17,115,615.74	104,520,438.11	100,685,594.43	20,950,459.42
离职后福利-设定提存计划	--	4,151,836.89	4,151,836.89	--
合计	17,115,615.74	108,672,275.00	104,837,431.32	20,950,459.42

(续上表)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	8,409,339.96	91,029,943.19	82,323,667.41	17,115,615.74
离职后福利-设定提存计划	133,614.11	3,611,340.58	3,744,954.69	--
合计	8,542,954.07	94,641,283.77	86,068,622.10	17,115,615.74

(1) 短期薪酬

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
----	------------	------	------	------------

工资、奖金、津贴和补贴	15,678,980.07	112,738,834.74	109,357,611.96	19,060,202.85
职工福利费	--	2,960,900.97	2,960,900.97	--
社会保险费	--	2,729,703.05	2,729,703.05	--
其中：1. 医疗保险费	--	2,264,479.05	2,264,479.05	--
2. 工伤保险费	--	185,978.95	185,978.95	--
3. 生育保险费	--	279,245.05	279,245.05	--
住房公积金	--	1,819,888.06	1,819,888.06	--
工会经费和职工教育经费	5,271,479.35	3,897,469.37	1,499,341.68	7,669,607.04
合 计	20,950,459.42	124,146,796.19	118,367,445.72	26,729,809.89

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	13,852,412.45	95,754,620.18	93,928,052.56	15,678,980.07
职工福利费	--	2,505,337.16	2,505,337.16	--
社会保险费	--	2,091,496.46	2,091,496.46	--
其中：1. 医疗保险费	--	1,260,274.17	1,260,274.17	--
2. 工伤保险费	--	275,570.99	275,570.99	--
3. 生育保险费	--	555,651.30	555,651.30	--
住房公积金	--	975,549.05	975,549.05	--
工会经费和职工教育经费	3,263,203.29	3,193,435.26	1,185,159.20	5,271,479.35
合 计	17,115,615.74	104,520,438.11	100,685,594.43	20,950,459.42

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	6,704,619.86	83,673,138.37	76,525,345.78	13,852,412.45
职工福利费	--	2,423,799.32	2,423,799.32	--
社会保险费	52,255.02	1,533,134.18	1,585,389.20	--
其中：1. 医疗保险费	46,301.92	1,258,414.91	1,304,716.83	--
2. 工伤保险费	2,645.82	141,040.26	143,686.08	--
3. 生育保险费	3,307.28	133,679.01	136,986.29	--
住房公积金	--	866,933.62	866,933.62	--
工会经费和职工教育经费	1,652,465.08	2,532,937.70	922,199.49	3,263,203.29
合 计	8,409,339.96	91,029,943.19	82,323,667.41	17,115,615.74

(2) 设定提存计划

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	--	5,833,196.63	5,833,196.63	--
其中：1. 基本养老保险费	--	5,613,561.76	5,613,561.76	--
2. 失业保险费	--	219,634.87	219,634.87	--
合计	--	5,833,196.63	5,833,196.63	--

(续上表)

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	--	4,151,836.89	4,151,836.89	--
其中：1. 基本养老保险费	--	4,003,737.44	4,003,737.44	--
2. 失业保险费	--	148,099.45	148,099.45	--
合计	--	4,151,836.89	4,151,836.89	--

(续上表)

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
离职后福利	133,614.11	3,611,340.58	3,744,954.69	--
其中：1. 基本养老保险费	125,676.64	3,453,860.76	3,579,537.40	--
2. 失业保险费	7,937.47	157,479.82	165,417.29	--
合计	133,614.11	3,611,340.58	3,744,954.69	--

22、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,032,604.35	3,159,200.28	2,160,951.73
企业所得税	912,809.24	--	813,994.81
城市维护建设税	129,134.64	230,871.83	159,455.50
教育费附加	92,239.04	164,908.45	113,896.80
土地使用税	332,694.16	332,694.16	332,694.16
房产税	358,767.00	410,260.03	243,945.23
个人所得税	321,786.20	240,512.09	442,335.07
印花税	38,575.56	28,768.76	148,821.60
合计	3,218,610.19	4,567,215.60	4,416,094.90

23、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	75,833.33	204,253.75	85,000.00

应付股利	--	--	--
其他应付款	3,037,000.97	4,785,854.62	3,177,061.34
合 计	3,112,834.30	4,990,108.37	3,262,061.34

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	--	119,253.75	--
长期应付款	75,833.33	85,000.00	85,000.00
合 计	75,833.33	204,253.75	85,000.00

(2) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金	144,370.42	60,000.00	8,000.00
应付外部单位款项	2,482,233.72	3,894,985.71	1,977,217.00
其他	410,396.83	830,868.91	1,191,844.34
合 计	3,037,000.97	4,785,854.62	3,177,061.34

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2019.12.31 金额	2018.12.31 金额	2017.12.31 金额	未偿还或未结转的原因
河南鹤壁经济开发区财政局	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	无正式政府补助文件，资金存在回收风险

24、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	--	7,500,000.00	7,500,000.00
一年内到期的长期借款			

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	--	7,500,000.00	7,500,000.00

说明：本公司用于一年内到期的长期借款的资产抵押情况，参见附注五、26 长期借款。

25、其他流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------	------------

未终止确认已背书但尚未到期的应收票据	51,383,148.29	56,526,733.69	51,471,543.93
--------------------	---------------	---------------	---------------

26、长期借款

项 目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
抵押借款	--	--	142,500,000.00	5.78%
减：一年内到期的长期借款	--	--	7,500,000.00	--
合 计	--	--	135,000,000.00	--

(续上表)

项 目	2017.12.31	利率区间
抵押借款	85,000,000.00	5.78%
减：一年内到期的长期借款	7,500,000.00	--
合 计	77,500,000.00	--

说明：(1) 抵押借款系本公司以固定资产、在建工程及土地使用权作为抵押物取得国家开发银行长期借款，相关抵押情况参见附注五、10 固定资产，附注五、11 在建工程及附注五、12 无形资产。

(2) 由本公司控股股东郑州仕佳通信科技有限公司提供 30.13%连带责任保证担保、实际控制人葛海泉及其配偶耿树霞提供 10.14%连带责任保证担保、由本公司以本项目形成的设备为本项目贷款提供抵押担保、由本公司以部分专利权提供质押担保。

27、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
专项应付款	--	--	--
合 计	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00

长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
国开发展基金有限公司投资	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00

说明：(1) 本公司与国开发展基金有限公司和河南仕佳电子技术有限公司（以下简称“仕佳电子”）签订编号为 4110201506100000162 的投资合同，合同约定国开发展基金有限公司以人民币 2,500.00 万元对仕佳电子增资，并全权委托国家开发银行股份有限公司代为行使本次增资后对仕佳电子技术的全部权利。各方约定，投资期限为自首笔增资款缴付完成之日起 10 年，在投资期限内及投资期限到期后，国开发展基金有限公司有权行使投资回收选择权，并要求本公司对国开发展基金有限公司持有的仕佳电子有限公司的股

权予以回购或通过仕佳电子减资的方式实现投资本金的收回。投资期限内国开发展基金有限公司的年化收益率最高不超过 1.20%，国开发展基金有限公司每年通过现金分红、回购溢价等方式取得的投资收益应按照 1.20%/年的投资收益率计算，每年的投资收益=实际投资额（本次增资 0.25 亿元+实际追加投资-已收回的投资本金）x 投资收益率。

（2）郑州仕佳通信科技有限公司为本公司在本项目中的回购义务的 60.00%提供连带责任保证担保、由实际控制人葛海泉为本公司在本项目中的回购义务的 40.00%提供连带责任保证担保。

28、递延收益

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
平面波分复用器芯片研发及产业化	7,011,004.98	--	1,450,000.00	5,561,004.98	(1)
仕佳光电子产业园前期开发费	16,957,909.33	--	397,451.00	16,560,458.33	(2)
光电子集成技术国家地方联合工程实验室基建投资专项资金	1,400,000.00	--	--	1,400,000.00	(3)
光电集成河南省工程实验室项目	840,000.00	--	210,000.00	630,000.00	(4)
中国科学院半导体半导体研究所河南研究院研究平台奖励补贴	23,499,999.96	20,000,000.00	7,011,119.41	36,488,880.55	(5)
高性能无源光电子材料与器件研究	2,445,000.00	--	2,445,000.00	--	(6)
公租房项目	8,850,000.00	--	300,000.00	8,550,000.00	(7)
10GDFB激光器有源芯片产业化	2,000,000.00	3,000,000.00	3,200,000.00	1,800,000.00	(8)
河南省中国科学院科技成果转化中心	395,833.29	--	50,000.00	345,833.29	(9)
鹤壁市科技领军人才项目	700,000.00	300,000.00	--	1,000,000.00	(10)
高速激光器阵列芯片研发与产业化	2,572,000.00	--	--	2,572,000.00	(11)
电路结构设计及电学封装技术研发及产业化	1,560,000.00	--	--	1,560,000.00	(12)

河南仕佳光子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

光路结构设计及光学封装技术研发与产业化	1,200,000.00	--	--	1,200,000.00	(13)
深圳市龙华新区科技创新资金项目	10,949.99	--	10,949.99	--	(14)
2019年河南省中国科学院科技成果转移转化项目	--	648,000.00	--	648,000.00	(16)
2019年省重大科技专项启动经费（高速数据中心光互联芯片研发及产业化）	--	6,000,000.00	--	6,000,000.00	(17)
硅光收发模块工程化研究	--	986,650.00	--	986,650.00	(18)
5G光传输高速激光器芯片研究	--	800,000.00	--	800,000.00	(19)
合 计	69,442,697.55	31,734,650.00	15,074,520.40	86,102,827.15	--

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
平面波分复用器芯片研发及产业化	8,461,004.98	--	1,450,000.00	7,011,004.98	(1)
仕佳光电子产业园前期开发费	17,355,360.33	--	397,451.00	16,957,909.33	(2)
光电子集成技术国家地方联合工程实验室基建投资专项资金	1,400,000.00	--	--	1,400,000.00	(3)
光电集成河南省工程实验室项目	1,050,000.00	--	210,000.00	840,000.00	(4)
中国科学院半导体半导体研究所河南研究院研究平台奖励补贴	24,000,000.00	--	500,000.04	23,499,999.96	(5)
高性能无源光电子材料与器件研究	1,238,800.00	1,206,200.00	--	2,445,000.00	(6)
公租房项目	9,000,000.00	--	150,000.00	8,850,000.00	(7)
10GDFB激光器有源芯片产业化	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	(8)

河南仕佳光子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河南省中国科学院科技成果转化中心	445,833.33	--	50,000.04	395,833.29	(9)
鹤壁市科技领军人才项目	300,000.00	400,000.00	--	700,000.00	(10)
高速激光器阵列芯片研发与产业化	3,000,000.00	-428,000.00	--	2,572,000.00	(11)
电路结构设计及电学封装技术研发及产业化	--	1,560,000.00	--	1,560,000.00	(12)
光路结构设计及光学封装技术研发与产业化	--	1,200,000.00	--	1,200,000.00	(13)
深圳市龙华新区科技创新资金项目	40,949.99	--	30,000.00	10,949.99	(14)
宽带高线性激光器和光探测器阵列芯片	1,916,700.00	--	1,916,700.00	--	(15)
合 计	70,208,648.63	3,938,200.00	4,704,151.08	69,442,697.55	--

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
平面波分复用器芯片研发及产业化	9,911,004.98	--	1,450,000.00	8,461,004.98	(1)
仕佳光电子产业园前期开发费	17,752,811.33	--	397,451.00	17,355,360.33	(2)
光电子集成技术国家地方联合工程实验室基建投资专项资金	1,400,000.00	--	--	1,400,000.00	(3)
光电集成河南省工程实验室项目	1,260,000.00	--	210,000.00	1,050,000.00	(4)
中国科学院半导体半导体研究所河南研究院研究平台奖励补贴	14,500,000.00	10,000,000.00	500,000.00	24,000,000.00	(5)
高性能无源光电子材料与器件研究	635,700.00	603,100.00	--	1,238,800.00	(6)
公租房项目	3,000,000.00	6,000,000.00	--	9,000,000.00	(7)
10GDFB激光器有源芯片产业化	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	(8)

河南省中国科学院科技成果转化中心	495,833.33	--	50,000.00	445,833.33	(9)
鹤壁市科技领军人才项目	--	300,000.00	--	300,000.00	(10)
高速激光器阵列芯片研发与产业化	--	3,000,000.00	--	3,000,000.00	(11)
深圳市龙华新区科技创新资金项目	70,949.99	--	30,000.00	40,949.99	(14)
宽带高线性激光器和光探测器阵列芯片	1,518,100.00	398,600.00	--	1,916,700.00	(15)
合 计	52,544,399.63	20,301,700.00	2,637,451.00	70,208,648.63	--

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

(1) 根据鹤财办预【2013】694号《鹤壁市财政局关于下达2013年电子信息产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算（拨款）的通知》，本公司2013年收到波分复用器芯片研发及产业化经费1,450.00万元，按照10年摊销期限分期摊销计入各期“其他收益”。

(2) 根据鹤开管财【2011】105号《鹤壁经济技术开发区财政局关于拨付河南仕佳光子科技有限公司平面光波导（PLC）芯片项目扶持资金的通知》，本公司于2011年收到河南鹤壁经济开发区财政局仕佳光电子产业园综合性政府补助1,987.26万元，基于谨慎性原则选择最长土地使用权期限（50年）的摊销期限分期摊销计入各期“其他收益”。

(3) 根据鹤财办预【2014】544号《鹤壁市财政局关于下达2014年教育等项目省基建投资预算（拨款）的通知》，本公司于2014年收到光电子集成技术国家地方联合工程实验室基建投资专项资金项目经费140.00万元。

(4) 根据鹤财办预【2012】904号《鹤壁市财政局关于下达2012年自主创新能力建设项目省基本建设支出预算指标（拨款）的通知》，本公司于2013年收到光电集成河南省工程实验室项目专项资金项目经费210.00万元，本公司按10年分期计入其他收益。

(5) 根据鹤开管财【2015】7号、【2015】32号《关于拨付中国科学院半导体研究所河南研究院研究平台奖励补贴资金的通知》，本公司于2015年收到2000.00万元；2017年收到1,000.00万元；2019年收到2,000.00万元。

(6) 根据科学技术部高技术研究中心《关于拨付国家重点研发计划战略性先进电子材料重点专项2016年度项目预算的通知》国科高发财字【2016】34号，公司“高性能无源光电子材料与器件研究”项目获科学技术部补贴资金390万元，该项目由本公司与中科院苏州纳米技术研究所、上海交通大学、中科院半导体研究所等共同开发，2016年公司支付合作单位款项326.43万元；2017年度本公司收到“高性能无源光电子材料与器件研究”项目获科学技术部补贴资金370万元，支付给合作单位309.69万元；2018年度本公司收到“高性能无源光电子材料与器件研究”项目获科学技术部补贴资金740.00万元，支付给合作单位619.38万元。2019年验收完毕，确认其他收益244.50万元。

(7) 鹤壁市保障性安居工程工作领导小组文件鹤保安居【2014】22 号，2016 年、2017 年本公司收到安居工程补助资金 300 万元、600 万元。按照 30 年摊销期限分期摊销计入各期“其他收益”。

(8) 根据鹤财办预【2015】1414 号《鹤壁市财政局、鹤壁市科学技术局关于下达 2015 年河南省重大科技专项项目启动经费预算的通知》，2016 年本公司收到鹤壁经济技术开发区城北园区管理办公室企业扶持资金 200.00 万元，用于购买设备，企业按 10 年进行摊销；2019 收到鹤壁经济技术开发区国库支付中心重大科技专项后补助经费 300.00 万元，项目已于 2019 年验收完毕。2019 年度确认其他收益 320.00 万元。

(9) 根据河南省财政厅、河南省科学技术厅《关于下达 2016 年省产业技术创新平台专项经费预算的通知》（豫财科【2016】43 号），2016 年 11 月本公司收到河南省中国科学院科技成果转移转化中心电子信息中心平台建设补助经费 50 万元。按照 10 年摊销期限分期摊销计入各期“其他收益”。

(10) 根据鹤壁市科技创新创业领军人才项目预算申报书，本公司于 2017 年收到鹤壁市科技领军人才项目补助资金 30.00 万元；本公司于 2018 年收到鹤壁市科技领军人才项目补助资金 40.00 万元；本公司于 2019 年收到鹤壁市领军人才项目三期补助 30.00 万元。

(11) 根据鹤财办预【2017】344 号《鹤壁市科技局、鹤壁市科技局关于下达 2017 年度盛重大科技专项项目经费的通知》，本公司于 2017 年收到高速激光器阵列芯片研发与产业化（2017 年度河南省重大科技专项）300.00 万元，支付给合作单位 42.80 万元。

(12) 根据河南省重大科技专项“电路结构设计及电学封装技术研发及产业化”项目合作协议，本公司 2018 年收到合作经费 156.00 万元。

(13) 根据河南省重大科技专项“电路结构设计及电学封装技术研发及产业化”项目合作协议，本公司于 2018 年收到合作经费 120.00 万元。

(14) 根据梁龙华经服科计字【2014】3 号，本公司于 2016 年收到深圳市龙华新区科技创新资金项目补贴 25.00 万元。按照 5 年摊销期限分期摊销计入各期“其他收益”。

(15) 根据国家高技术研究发展计划（863 计划）课题任务书，本公司“宽带高线性激光器和光探测器阵列芯片”项目获科学技术部资助，计划资助总额 527 万元，2015 年、2016 年公司分别收到科学技术部资源配置司资助款项 302 万元、118 万元，根据课题合作协议，专项经费 36.11% 归属于本公司、专项经费 39.10% 归属于中国科学院半导体研究所、专项经费 12.52% 归属于南京大学、专项经费 12.27% 归属于武汉华工正源光子技术有限公司。本公司于 2015 年、2016 年分别支付合作单位款项 192.80 万元、75.39 万元；本公司于 2017 年收到 107.00 万元，支付给合作单位 67.14 万元。

(16) 根据豫财科【2019】33 号《河南省财政厅关于下达 2019 年省科学院科技研究发专项经费预算的通知》，2019 年收到河南省中国科学院科技成果转移转化项目经费 108.00 万元，该项目为与中国科学院半导体研究所合作项目，2019 年支付合作单位 43.20 万元。

(17) 鹤财办预【2019】383 号《鹤壁市财政局 鹤壁市科学技术局 关于调整下达 2019 年省重大科技专项后补助经费预算的通知》，本公司于 2019 年收到鹤壁经济技术开发区国库支付中心重大科技专项后补助经费 600.00 万元。

(18) 国科高发计字【2019】49号《关于光电子与微电子器件及集成重点专项2018年度项目立项的通知》，本公司于2019年收到硅光收发模块工程化研究项目经费148.00万元，该项目合作单位为浙江大学，2019年支付合作单位49.335万元。

(19) 根据国家重点研发计划课题任务书，本公司于2019年收到5G光传输高速激光器芯片研究经费80.00万元。

29、股本（单位：万股）

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
郑州仕佳通信科技有限公司	4,132.02	21.44	1,977.63	--	6,109.65	28.04
北京合敬中道科技产业投资合伙企业（有限合伙）	1,775.00	9.21	--	--	1,775.00	8.14
鹤壁市经济建设投资集团有限公司	1,666.67	8.64	--	--	1,666.67	7.64
前海股权投资基金（有限合伙）	1,388.89	7.21	--	--	1,388.89	6.37
安阳惠通高创新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	833.33	4.32	110.08	--	943.41	4.33
嘉兴诚豫投资合伙企业（有限合伙）	825.00	4.28	--	--	825.00	3.79
北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）	620.00	3.22	--	--	620.00	2.85
河南创业投资股份有限公司	555.56	2.88	--	--	555.56	2.55
中国科学院半导体研究所	550.00	2.85	--	--	550.00	2.52
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	347.22	1.80	--	--	347.22	1.59
宁波欧创股权投资合伙企业（有限合伙）	320.00	1.66	--	--	320.00	1.47
深圳市创新投资集团有限公司	625.00	3.24	--	--	625.00	2.87
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	277.78	1.44	--	--	277.78	1.27
深圳市铸成长乐创业	166.67	0.86	--	--	166.67	0.76

投资基金（有限合伙）						
北京惠通创盈创业投资中心（有限合伙）	100.00	0.52	123.79	--	223.79	1.03
中原股权投资管理有限公司	--	--	7.00	--	7.00	0.03
葛海泉等40个自然人	5,092.89	26.43	320.43	28.00	5,385.32	24.75
合计	19,276.03	100.00	2,538.93	28.00	21,786.96	100.00

（续上表）：

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
郑州仕佳通信科技有限公司	6,109.65	28.04	15.00	423.00	5,701.65	25.6059
北京合敬中道科技产业投资合伙企业（有限合伙）	1,775.00	8.14	--	--	1,775.00	7.9715
鹤壁市经济建设投资集团有限公司	1,666.67	7.64	--	--	1,666.67	7.4849
前海股权投资基金（有限合伙）	1,388.89	6.37	--	--	1,388.89	6.2374
安阳惠通高创新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	943.41	4.33	--	--	943.41	4.2368
嘉兴诚豫投资合伙企业（有限合伙）	825.00	3.79	--	--	825.00	3.7050
北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）	620.00	2.85	--	--	620.00	2.7844
河南创业投资股份有限公司	555.56	2.55	--	--	555.56	2.4950
中国科学院半导体研究所	550.00	2.52	--	--	550.00	2.4700
青岛联储创新投资有限公司	--	--	400.00	--	400.00	1.7964
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	347.22	1.59	--	--	347.22	1.5594
宁波欧创股权投资合伙企业（有限合伙）	320.00	1.47	--	--	320.00	1.4371
深圳市创新投资集团	625.00	2.87	--	--	625.00	2.8069

有限公司						
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	277.78	1.27	--	--	277.78	1.2475
深圳市铸成长乐创业投资基金（有限合伙）	166.67	0.76	--	--	166.67	0.7485
北京惠通创盈创业投资中心（有限合伙）	223.79	1.03	--	--	223.79	1.0050
济南舜星股权投资基金合伙企业（有限合伙）	--	--	100.00	--	100.00	0.4491
中原股权投资管理有限公司	7.00	0.03	--	--	7.00	0.0314
葛海泉等60个自然人	5,385.32	24.75	548.00	160.00	5,773.32	25.93
合计	21,786.96	100.00	1,063.00	583.00	22,266.96	100.00

（续上表）：

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
郑州仕佳通信科技有限公司	5,701.65	25.6059	4,561.32	--	10,262.97	24.862
鹤壁市经济建设投资集团有限公司	1,666.67	7.4849	1,333.34	--	3,000.01	7.268
前海股权投资基金（有限合伙）	1,388.89	6.2374	1,111.10	--	2,500.00	6.056
北京合敬中道科技产业投资合伙企业（有限合伙）	1,775.00	7.9715	1,420.00	--	3,195.00	7.74
安阳惠通高创新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	943.41	4.2368	754.74	--	1,698.15	4.114
嘉兴诚豫投资合伙企业（有限合伙）	825.00	3.705	660.00	--	1,485.00	3.599
北京惠通巨龙投资中心（有限合伙）	620.00	2.7844	496.00	--	1,116.00	2.704
河南创业投资股份有限公司	555.56	2.495	444.45	--	1,000.01	2.423
中国科学院半导体研究所	550.00	2.47	440.00	--	990.00	2.398

中小企业发展基金 (深圳有限合伙)	347.22	1.5594	277.78	--	625.00	1.514
宁波欧创股权投资合 伙企业(有限合伙)	320.00	1.4371	256.00	--	576.00	1.395
深圳市创新投资集团 有限公司	625.00	2.8069	500.00	--	1,125.00	2.725
郑州百瑞创新资本创 业投资有限公司	277.78	1.2475	222.22	--	500.00	1.211
深圳市铸成长乐创业 投资基金(有限合伙)	166.67	0.7485	133.33	--	300.00	0.727
北京惠通创盈创业投 资中心(有限合伙)	223.79	1.005	179.02	--	402.81	0.976
中原股权投资管理有 限公司	7.00	0.0314	5.60	--	12.60	0.031
济南舜星股权投资基 金合伙企业(有限合 伙)	100.00	0.4491	80.00	--	180.00	0.436
青岛联储创新投资有 限公司	400.00	1.7964	320.00	--	720.00	1.744
葛海泉等 86 个自然 人	5,773.32	25.93	5,818.37	--	11,591.68	28.08
合计	22,266.96	100.00	19,013.27	--	41,280.23	100.00

说明：本公司股本变化及历年验资情况参见附注一、1、公司概况。

30、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	合计
2017.01.01	404,811,640.79	--	404,811,640.79
本年增加	--	502,118.79	502,118.79
本年减少	27,562,828.20	--	27,562,828.20
2017.12.31	377,248,812.59	502,118.79	377,750,931.38
本期增加	30,000,000.00	--	30,000,000.00
本期减少	--	--	--
2018.12.31	407,248,812.59	502,118.79	407,750,931.38
本期增加	14,663,000.00	2,926,721.66	17,589,721.66
本期减少	183,467,701.60	--	183,467,701.60
2019.12.31	238,444,110.99	3,428,840.45	241,872,951.44

说明：（1）2017 年资本公积-其他资本公积增加 502,118.79 元，系本公司确认股份支付费用。

（2）2017 年资本公积-股本溢价减少 25,109,339.00 元，系本公司 2017 年同一控制下企业合并发行股份购买资产增发的股份 25,109,339.00 元，在同一控制下企业合并追溯调整相关报表时，期初计入资本公积本期转为股本。

（3）2017 年资本公积-股本溢价减少 2,453,489.20 元，系本公司购买子公司少数股权，支付的对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积。

（4）2018 年资本公积-股本溢价增加 30,000,000.00 元，系本公司增资所致。

（5）2019 年资本公积-股本溢价增加 14,663,000.00 元，系本公司增资所致。

（6）2019 年资本公积-其他资本公积增加 2,926,721.66 元，系本公司确认股份支付费用。

（7）2019 年资本公积-股本溢价减少 183,467,701.60 元，系本公司资本公积转增股本。

31、其他综合收益

项 目	2017.01.01	本期发生金额				2017.12.31
		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	
一、将重分类进损益 的其他综合收益						
外币财务报表折算 差额	295,377.90	-239,777.89	--	--	-239,777.89	55,600.01

项 目	2018.01.01	本期发生金额				2018.12.31
		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	
一、将重分类进损益 的其他综合收益						
外币财务报表折算 差额	55,600.01	617,017.65	--	--	617,017.65	672,617.66

项 目	2019.01.01	本期发生金额				2019.12.31
		本期所得	减：前期	减：	税后归属	

	税前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	所得税费用	于母公司	归属于少数股东		
一、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	672,617.66	356,407.43	--	--	356,407.43	--	1,029,025.09

32、盈余公积

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	金 额
2017.01.01	8,327,119.16	--	8,327,119.16
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2017.12.31	8,327,119.16	--	8,327,119.16
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2018.12.31	8,327,119.16	--	8,327,119.16
本期增加	--	--	--
本期减少	--	--	--
2019.12.31	8,327,119.16	--	8,327,119.16

33、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
调整前 上年年末未分配利润	2,743,039.76	14,711,021.76	64,667,298.01
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,114,257.02	--	--
调整后 年初未分配利润	3,857,296.78	14,711,021.76	64,667,298.01
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,583,316.54	-11,967,982.00	-21,042,233.05
减：提取法定盈余公积	--	--	--
应付普通股股利	--	--	28,914,043.20

年末未分配利润	2,273,980.24	2,743,039.76	14,711,021.76
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	1,322,177.20	1,663,541.83	904,475.84

说明：（1）2019 年由于会计政策变更，影响期初未分配利润 1,114,257.02 元。会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、29。

（2）2019 年 9 月 17 日，根据本公司股东会决议批准，公司首次公开发行股票前的滚存利润由股票发行后的新老股东按持股比例共享。

34、营业收入和营业成本

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	535,084,411.93	507,407,165.73	473,204,686.02
其他业务收入	11,235,588.63	10,497,371.80	5,615,452.14
营业成本	410,777,313.00	404,830,339.59	376,501,074.63

（1）主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
光芯片及器件	215,734,403.78	139,787,123.89	143,426,159.95	102,001,633.83
室内光缆	166,305,277.47	131,755,967.75	194,958,571.71	150,393,235.42
线缆材料	153,044,730.68	129,972,370.14	169,022,434.07	144,069,648.96
合 计	535,084,411.93	401,515,461.78	507,407,165.73	396,464,518.21

（续上表）

产品名称	2017 年度	
	收入	成本
光芯片及器件	128,753,662.60	86,952,745.28
室内光缆	163,573,162.72	132,482,625.96
线缆材料	180,877,860.70	152,130,702.55
合 计	473,204,686.02	371,566,073.79

（2）主营业务（分地区）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	444,111,787.83	347,646,428.39	486,878,340.64	382,200,771.14

境外	90,972,624.10	53,869,033.39	20,528,825.09	14,263,747.07
合 计	535,084,411.93	401,515,461.78	507,407,165.73	396,464,518.21

(续上表)

产品名称	2017 年度	
	收入	成本
境内	459,811,295.07	362,022,771.80
境外	13,393,390.95	9,543,301.99
合 计	473,204,686.02	371,566,073.79

35、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,356,014.94	1,134,264.22	974,279.68
教育费附加	967,354.06	809,593.13	695,914.11
房产税	1,305,153.00	1,140,881.77	975,780.86
土地使用税	1,330,776.64	1,330,776.64	1,330,776.64
车船使用税	17,974.73	23,200.00	11,155.00
印花税	335,185.23	322,510.46	435,012.42
残疾人保障金	62,248.97	92,371.72	289,250.95
合 计	5,374,707.57	4,853,597.94	4,712,169.66

说明：各项税金及附加的计缴标准参见附注四、税项。

36、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	12,215,508.31	12,970,690.41	10,982,240.77
运杂费	7,978,760.95	8,407,778.02	8,375,744.10
业务经费	3,816,755.71	3,957,077.67	3,265,475.14
广告宣传费	1,671,647.51	987,308.26	1,265,847.91
一般行政性支出	749,008.47	623,848.33	773,708.16
租赁费	277,548.66	401,901.18	646,408.13
折旧与摊销	34,285.89	31,422.22	121,885.04
其他	165,638.79	6,732.00	31,636.71
合 计	26,909,154.29	27,386,758.09	25,462,945.96

37、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	28,878,178.93	22,292,575.68	21,864,373.85
一般行政性支出	8,310,802.49	5,940,012.65	6,916,099.93
折旧与摊销	7,658,820.63	7,038,844.46	5,563,688.75
中介机构服务费	6,483,321.33	4,318,387.57	2,632,509.91
租金	2,774,427.54	2,018,106.68	1,261,337.14
差旅费	1,797,086.38	1,414,884.27	1,220,658.70
股份支付	395,206.23	--	502,118.79
其他	413,044.45	159,406.93	20,568.74
合 计	56,710,887.98	43,182,218.24	39,981,355.81

38、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	25,199,321.41	21,979,994.43	21,548,113.94
材料费	17,140,128.11	17,695,489.21	20,045,561.58
折旧与摊销	10,348,711.91	5,406,861.12	3,245,435.84
技术开发费	3,237,107.04	1,779,758.79	2,944,064.05
股份支付	2,531,515.43	--	--
其他	1,658,392.75	2,752,478.73	2,421,746.46
研发产品销售	-507,657.87	-796,371.96	-1,641,232.11
合 计	59,607,518.78	48,818,210.32	48,563,689.76

39、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	4,786,811.77	6,662,057.08	7,158,212.90
减：利息收入	440,666.29	599,295.58	785,870.85
承兑汇票贴息	49,354.08	99,831.95	241,250.17
汇兑损益	-395,179.55	-99,803.98	372,467.31
手续费及其他	213,753.31	188,367.02	201,896.11
合 计	4,214,073.32	6,251,156.49	7,187,955.64

40、其他收益

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
平面波分复用器芯片研发及产业化	1,450,000.00	1,450,000.00	1,450,000.00	与资产相关

河南仕佳光子科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

仕佳光电子产业园前期开发费	397,451.00	397,451.00	397,451.00	与资产相关
宽带高线性激光器和光探测器阵列芯片	--	1,916,700.00	--	与收益相关
光电集成河南省工程实验室项目	210,000.00	210,000.00	210,000.00	与资产相关
中国科学院半导体研究所河南研究院研究平台	7,011,119.41	500,000.04	500,000.00	综合性补助
高性能无源光电子材料与器件研究	2,445,000.00	--	--	与收益相关
仕佳光子公租房项目	300,000.00	150,000.00	--	与资产相关
河南省中国科学院科技成果转化中心	50,000.00	50,000.04	50,000.00	与资产相关
10G 激光器芯片产业化项目	3,200,000.00	--	--	综合性补助
2018 年支持外贸中小企业开拓市场项目资金	206,200.00	--	--	与收益相关
开发区亮化工程奖金	6,000.00	--	--	与收益相关
2018 年度引进人才先进企业奖励资金	300,000.00	--	--	与收益相关
2018 年度科技创新奖励资金	65,000.00	--	--	与收益相关
上市阶段性奖励	250,000.00	--	--	与收益相关
2018 年研发支出补助开发区奖励	340,000.00	--	--	与收益相关
河南省中国科学院科技成果转化中心补助款	100,000.00	--	--	与收益相关
先进制造奖励	2,000,000.00	--	--	与收益相关
河南省人社厅博士后专项资金	80,000.00	--	--	与收益相关
2018 年鹤壁市财政局考核奖励资金	30,000.00	--	--	与收益相关
进口贴息补助	--	270,269.00	--	与收益相关
鹤壁市专利一等奖	--	65,000.00	--	与收益相关
研发补助	890,000.00	634,000.00	--	与收益相关
支持进出口企业补助	--	100,000.00	--	与收益相关
国家科技进步二等奖省奖励	--	500,000.00	--	与收益相关
河南省专利一等奖	--	45,000.00	--	与收益相关
2017 年度国家进口贴息补助资金	--	1,448,910.00	--	与收益相关
境外展会补贴	--	124,900.00	--	与收益相关
2017 年度科技奖励性后补助	300,000.00	1,000,000.00	--	与收益相关
河南省科技进步一等奖奖励	--	--	500,000.00	与收益相关
科技活动周补助	--	--	20,000.00	与收益相关
专利补助	3,948.00	35,290.00	4,500.00	与收益相关
堰桥街道财政所专利资助	--	--	16,500.00	与收益相关

河南仕佳光子科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无锡市惠山区科技局项目扶持金	--	--	15,000.00	与收益相关
无锡市惠山区环保专项资金	--	--	14,000.00	与收益相关
惠山区财政局科技进步奖	--	--	30,000.00	与收益相关
残联奖励金	--	--	5,000.00	与收益相关
下岗失业贷款企业贴息	--	--	15,345.84	与收益相关
会展补助	--	--	59,970.00	与收益相关
科创委研发费用补助	--	--	502,000.00	与收益相关
深圳市龙华新区科技创新资金项目	10,949.99	30,000.00	30,000.00	与资产相关
稳岗补贴	73,887.22	64,963.26	81,361.85	与收益相关
个税手续费返还	12,633.28	46,702.04	--	与收益相关
科技创新委员会关于 2017 年企业研究开发资助计划	--	388,000.00	--	与收益相关
中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助计划	--	124,020.00	--	与收益相关
开发区奖励	30,000.00	45,000.00	--	与收益相关
银行贷款贴息	--	23,320.83	--	与收益相关
研发补助	1,038,600.00	183,000.00	--	与收益相关
高新区政府补贴	230,000.00	--	--	与收益相关
科技发展扶持奖励补助	200,000.00	--	--	与收益相关
惠山区财政所专利资助奖	6,330.00	--	--	与收益相关
科技创新单位奖励资金	40,000.00	--	--	与收益相关
知识产权专项经费	280,000.00	--	--	与收益相关
合 计	21,557,118.90	9,802,526.21	3,901,128.69	--

说明：政府补助的具体信息，参见附注十四、1、政府补助。

41、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	3,536,602.19	5,847,070.79	8,090,348.04

42、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据坏账损失	140,859.82	--	--
应收账款坏账损失	-786,390.17	--	--
其他应收款坏账损失	-110,036.85	--	--
合 计	-755,567.20	--	--

43、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(1) 坏账损失	--	-322,647.64	-666,633.36

(2) 存货跌价损失	-3,730,815.96	-2,127,233.73	-8,127,918.35
(3) 商誉减值损失	--	-5,309,617.82	--
(4) 无形资产减值损失	--	--	-1,973,735.90
合 计	-3,730,815.96	-7,759,499.19	-10,768,287.61

44、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得	-317,725.54	2,512.99	610,643.90

45、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	--	10,000.00	--
其他	61,519.16	208,291.18	123,398.47
合 计	61,519.16	218,291.18	123,398.47

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
大学生见习补贴	--	10,000.00	--	与收益相关

说明：（1）政府补助的具体信息，参见附注十四、1、政府补助。

（2）本公司各期营业外收入项目全部计入非经常性损益。

46、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失	142,083.06	10,917.53	--
税收滞纳金	60,873.75	1,570.07	63,798.49
违约金	--	1,494,397.49	--
捐赠	110,000.00	90,000.00	--
其他	93,020.06	53,722.62	103,003.22
合 计	405,976.87	1,650,607.71	166,801.71

说明：本公司各期营业外支出项目全部计入非经常性损益。

47、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,205,614.44	1,775,359.09	1,908,426.40
递延所得税费用	-277,552.40	-3,532,907.42	-2,371,708.17
合 计	1,928,062.04	-1,757,548.33	-463,281.77

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	2,671,500.30	-10,957,448.87	-21,798,623.52
按适用税率计算的所得税费用 (利润总额*12.5%)	333,937.54	-1,369,681.11	-2,724,827.94
某些子公司适用不同税率的影响	1,705,151.01	289,194.95	-2,071,495.70
不可抵扣的成本、费用和损失	1,796,033.85	1,342,143.59	3,373,166.96
利用以前年度未确认可抵扣亏损 和可抵扣暂时性差异的纳税影响 (以“-”填列)	-879,505.12	-3,701,696.74	-431,423.35
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时 性差异的纳税影响	5,086,930.54	6,576,862.17	4,511,803.56
研究开发费加成扣除的纳税影响 (以“-”填列)	-6,114,485.78	-4,894,371.19	-3,120,505.30
所得税费用	1,928,062.04	-1,757,548.33	-463,281.77

48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
利息收入	440,666.29	599,295.58	785,870.85
政府补助	39,142,598.50	16,313,375.13	25,333,677.69
保证金	2,161,646.58	987,500.00	4,590,661.00
其他	100,987.83	330,696.80	886,311.49
合 计	41,845,899.20	18,230,867.51	31,596,521.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
付现费用	57,786,887.50	50,398,874.73	51,352,319.77
支付银行手续费及其他	213,753.31	188,367.02	201,896.11
税收滞纳金	60,800.95	--	63,798.49
合作经费	925,350.00	7,276,800.00	3,768,300.00

保证金	4,866,062.44	5,995,260.19	737,500.00
违约金	--	1,261,522.59	--
营业外支出	110,000.00	90,000.00	--
合计	63,962,854.20	65,210,824.53	56,123,814.37

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
关联方资金往来	--	--	11,300,000.00
保证金	--	--	2,000,000.00
资金拆借利息	--	46,000.00	--
合计	--	46,000.00	13,300,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
关联方资金往来	--	10,000,000.00	13,300,000.00
少数股权权益性交易	--	--	3,683,800.00
资金拆借利息	--	--	568,533.25
承兑汇票贴息	49,354.08	99,831.95	241,250.17
合计	49,354.08	10,099,831.95	17,793,583.42

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	743,438.26	-9,199,900.54	-21,335,341.75
加：信用减值损失	755,567.20	--	--
资产减值损失	3,730,815.96	7,759,499.19	10,768,287.61
固定资产折旧	39,640,020.14	31,318,284.27	25,163,399.30
无形资产摊销	1,801,758.59	1,748,208.14	1,375,210.33
长期待摊费用摊销	461,435.86	370,926.58	15,888.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	317,725.54	-2,512.99	-610,643.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	142,083.06	10,917.53	--
财务费用（收益以“-”号填列）	4,391,632.22	6,562,253.10	7,530,680.21

河南仕佳光子科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资损失（收益以“-”号填列）	-3,536,602.19	-5,847,070.79	-8,090,348.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-264,471.52	-3,527,529.23	-2,371,708.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,080.88	67,971.81	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,570,309.40	-15,257,266.24	-22,969,316.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	48,378,392.42	-41,496,408.63	-10,036,517.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,672,300.25	49,679,767.38	23,556,585.21
股份支付	2,926,721.66	--	502,118.79
经营活动产生的现金流量净额	66,232,826.67	22,187,139.58	3,498,294.37

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	77,289,567.76	157,470,082.88	54,544,723.91
减：现金的期初余额	157,470,082.88	54,544,723.91	74,110,342.03
加：现金等价物的期末余额	--	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--	--
现金及现金等价物净增加额	-80,180,515.12	102,925,358.97	-19,565,618.12

说明：2017 年、2018 年及 2019 年公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额分别为 339,845,564.97 元、297,199,594.38 元、250,931,110.39 元。

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项 目	2018 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,891,000.00
其中：深圳市和光同诚科技有限公司	30,891,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,326,516.86
其中：深圳市和光同诚科技有限公司	3,326,516.86
取得子公司支付的现金净额	27,564,483.14

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	77,289,567.76	157,470,082.88	54,544,723.91

其中：库存现金	48,189.78	38,703.74	169,215.58
可随时用于支付的银行存款	77,241,377.98	157,431,379.14	54,375,508.33
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--
二、现金等价物	--	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	77,289,567.76	157,470,082.88	54,544,723.91

50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	11,811,464.07	9,107,048.21	4,099,288.02	保证金、诉讼冻结资金
应收票据	51,819,448.29	82,289,930.92	53,821,543.93	未终止确认已背书或贴现但尚未到期的应收票据或者开立银行承兑汇票
固定资产-房屋建筑物	--	52,046,686.91	57,998,649.37	银行借款抵押
固定资产-机器设备	--	83,340,546.75	12,940,621.55	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	--	28,476,382.01	30,471,039.96	银行借款抵押
在建工程-10G 有源芯片生产线	--	--	50,435,745.82	银行借款抵押
合 计	63,630,912.36	255,260,594.80	209,766,888.65	--

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	7,521,199.35	6.9762	52,469,390.90	5,348,627.26	6.8632	36,708,698.61
欧元	84,209.68	7.8155	658,140.75	87,387.90	7.8473	685,759.07
应收账款						
其中：美元	2,851,723.92	6.9762	19,894,196.41	778,279.39	6.8632	5,341,487.11

欧元	24,899.66	7.8155	194,603.29	16,083.46	7.8473	126,211.74
应付账款						
其中：美元	149,121.24	6.9762	1,040,299.59	383,546.32	6.8632	2,632,355.10
欧元	57,450.00	7.8155	449,000.48	--	--	--
日元	42,200,000.00	0.0641	2,704,429.20	30,000,000.00	0.0619	1,856,610.00

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,042,778.57	6.5342	6,813,723.73
欧元	57,450.13	7.8023	448,243.15
日元	4,700,000.00	0.0579	272,050.10
应收账款			
其中：美元	465,305.92	6.5342	3,040,401.94
欧元	8,700.00	7.8023	67,880.01
应付账款			
其中：美元	14.00	6.5342	91.48
欧元	--	--	--
日元	26,000,000.00	0.0579	1,504,958.00

(2) 境外经营实体

境外子公司 SJ PHOTONS TECHNOLOGY AMERICA INC. 的主要经营地位于美国加利福尼亚州，其商品和劳务所需人工、材料和其他费用主要以美元进行计价和结算，故 SJ PHOTONS TECHNOLOGY AMERICA INC. 采用美元为其记账本位币。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的非同一控制下企业合并

2018 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日至期末被购买方的收	购买日至期末被购买

			(%)			的 确 定 依 据	入	方的净 利润
深圳市和光 同诚科技有 限公司	2018-7-10	30,891,000.00	100.00	现金	2018-7-25	支付 对 价	12,632,459.64	-752,560.86

(2) 合并成本及商誉

项 目	公司
合并成本：	30,891,000.00
现金	30,891,000.00
合并成本合计	30,891,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,987,733.10
商誉	17,903,266.90

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	深圳市和光同诚科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	3,326,516.86	3,326,516.86
应收票据及应收账款	13,327,737.85	13,327,737.85
预付款项	1,376,078.75	1,376,078.75
其他应收款	788,018.65	788,018.65
存货	10,866,067.87	10,866,067.87
其他流动资产	1,631,318.97	1,631,318.97
固定资产	3,110,298.67	3,324,398.67
无形资产	520,173.42	12,673.42
长期待摊费用	937,872.40	937,872.40
负债：		
应付账款	10,558,820.25	10,558,820.25
预收款项	237,975.90	237,975.90
应付职工薪酬	1,048,479.91	1,048,479.91
应交税费	938,539.97	938,539.97

其他应付款	10,039,184.31	10,039,184.31
递延所得税负债	73,350.00	--
净资产	12,987,733.10	12,767,683.10
减：少数股东权益	--	--
合并取得的净资产	12,987,733.10	12,767,683.10

说明：本公司依据福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司出具的闽联合中和评报字（2019）第6127号《河南仕佳光子科技股份有限公司为合并对价分摊涉及的深圳市和光同诚科技有限公司可辨认净资产公允价值资产评估报告》，确定购买日被购买方可辨认资产、负债的公允价值。

2、同一控制下企业合并

（1）本报告期发生的同一控制下企业合并

2017年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
河南杰科新材料有限公司	81.1383	同一实际控制人	2017/12/26	工商变更	353,667,284.39	6,247,309.76	335,524,651.57	11,492,677.27

（2）合并成本

项目	河南杰科新材料有限公司
非现金资产的账面价值	89,281,776.68

（3）被合并方的资产、负债

项目	河南杰科新材料有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	14,721,676.86	12,490,161.99
应收票据	57,365,514.42	44,080,763.81
应收账款	125,814,363.54	126,138,269.66
预付款项	2,651,064.63	826,390.95
其他应收款	1,298,385.52	2,718,246.50
存货	45,727,008.04	29,539,995.19

其他流动资产	801,888.36	2,060,804.62
固定资产	25,188,095.58	26,959,386.36
无形资产	1,354,779.90	1,403,450.58
长期待摊费用	98,511.10	--
递延所得税资产	1,087,748.92	804,607.75
资产总计	276,109,036.87	247,022,077.41
负债：	--	--
短期借款	40,350,000.00	37,130,000.00
应付票据	2,787,500.00	3,211,420.27
应付账款	102,106,441.14	58,951,602.20
预收款项	164,658.53	10,346.00
应付职工薪酬	7,905,957.49	3,625,833.48
应交税费	2,310,470.27	3,302,963.98
其他应付款	10,406,521.00	2,992,785.86
其他流动负债	--	33,936,946.94
递延收益	40,949.99	70,949.99
负债合计	166,072,498.42	143,232,848.72
净资产	110,036,538.45	103,789,228.69
减：少数股东权益	20,754,761.77	19,576,412.95
合并取得的净资产	89,281,776.68	84,212,815.74
合并成本	89,281,776.68	--
合并差额（计入权益）	64,172,437.68	--

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河南仕佳光电子器件有限公司	鹤壁市	鹤壁市	光分路器	100.00	--	投资设立
河南杰科新材料有限公司	鹤壁市	鹤壁市	线缆材料	81.1383	--	同一控制下企业合并
河南仕佳电子技术有限公司	鹤壁市	鹤壁市	光电子器件	100.00	--	投资设立

河南仕佳光子科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河南仕佳信息技术研究院有限公司	鹤壁市	鹤壁市	光电芯片、器件	100.00	--	投资设立
武汉仕佳光电技术有限公司	武汉市	武汉市	光电子封装与测试	100.00	--	投资设立
无锡杰科塑业有限公司	无锡市	无锡市	线缆材料	--	81.1383	同一控制下企业合并
河南仕佳通信科技有限公司	鹤壁市	鹤壁市	室内光缆	--	81.1383	同一控制下企业合并
深圳仕佳光缆技术有限公司	深圳市	深圳市	室内光缆	--	81.1383	同一控制下企业合并
深圳市和光同诚科技有限公司	深圳市	深圳市	光纤	100.00	--	非同一控制下企业合并
SJPHOTONSTECHNOLOGY AMERICA INC	加利福尼亚州	加利福尼亚州	光通信芯片、器件	100.00	--	投资设立

说明：2018 年 2 月 28 日，河南杰科新材料股份有限公司更名为：河南杰科新材料有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	2019 年/2019.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南杰科新材料有限公司	18.8617	2,326,754.80	565,800.00	25,468,912.11

(续上表)

子公司名称	2018 年/2018.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南杰科新材料有限公司	18.8617	2,768,081.46	--	23,522,843.23

(续上表)

子公司名称	2017 年/2017.12.31			
	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南杰科新材料有限公司	18.8617	1,178,348.83	--	20,754,761.77

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

河南仕佳光子科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河南杰科新材料有限公司	245,222,802.90	30,347,218.39	275,570,021.29	141,521,939.54	--	141,521,939.54
-------------	----------------	---------------	----------------	----------------	----	----------------

（续上表）：

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南杰科新材料有限公司	306,637,184.00	27,270,181.20	333,907,365.20	209,184,203.52	10,949.99	209,195,153.51

（续上表）：

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南杰科新材料有限公司	248,379,901.37	27,729,135.50	276,109,036.87	166,031,548.43	40,949.99	166,072,498.42

（续上表）：

子公司名称	2019 年度				2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南杰科新材料有限公司	335,170,099.43	12,335,870.06	12,335,870.06	33,584,973.99	381,959,114.80	14,675,673.24	14,675,673.24	11,829,386.25

（续上表）：

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南杰科新材料有限公司	353,667,284.39	6,247,309.76	6,247,309.76	-4,280,105.76

（4）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2017 年度

项目	河南仕佳光电子器件有限公司
购买成本	
现金	3,683,800.00

购买成本对价合计	3,683,800.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,230,310.80
差额	2,453,489.20
其中：调整资本公积	2,453,489.20

说明：本公司原持有河南佳光电子器件有限公司 51% 股权，2017 年 11 月 1 日本公司与上海标迪科贸有限公司签订股权转让协议，上海标迪科贸有限公司向本公司转让其持有河南佳光电子器件有限公司 49% 股权。截至 2017 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，已经完成股权工商登记变更，本公司支付交易对价为 3,683,800.00 元。

八、金融工具风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 24.77%（2018 年 12 月 31 日：33.87%；2017 年 12 月 31 日：34.02%）；截至 2019 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 77.51%（2018 年 12 月 31 日：71.26%；2017 年 12 月 31 日：77.52%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	金额				
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上	合计
金融资产：					
货币资金	8,910.10	--	--	--	8,910.10
交易性金融资产	8,138.66	--	--	--	8,138.66
应收票据	6,362.04	--	--	--	6,362.04
应收款项融资	1,094.86	--	--	--	1,094.86
应收账款	16,843.65	--	--	--	16,843.65

河南仕佳光子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	286.91	--	--	--	286.91
其他流动资产	393.41	--	--	--	393.41
金融资产合计	42,029.63	--	--	--	42,029.63
金融负债：					
短期借款	43.63	--	--	--	43.63
应付票据	640.11	--	--	--	640.11
应付账款	9,699.02	--	--	--	9,699.02
其他应付款	311.28	--	--	--	311.28
其他流动负债	5,138.31	--	--	--	5,138.31
长期应付款	--	--	--	2,500.00	2,500.00
金融负债和或有负债合计	15,832.35	--	--	2,500.00	18,332.35

截至2018年12月31日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	金额					合计
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上		
金融资产：						
货币资金	16,657.71	--	--	--	--	16,657.71
应收票据	11,509.99	--	--	--	--	11,509.99
应收账款	17,929.92	--	--	--	--	17,929.92
其他应收款	258.24	--	--	--	--	258.24
其他流动资产	11,314.98	--	--	--	--	11,314.98
金融资产合计	57,670.84	--	--	--	--	57,670.84
金融负债：						
应付票据	3,362.60	--	--	--	--	3,362.60
应付账款	9,981.75	--	--	--	--	9,981.75
其他应付款	499.01	--	--	--	--	499.01
其他流动负债	5,652.67	--	--	--	--	5,652.67
一年内到期的非流动负债	750.00	--	--	--	--	750.00
长期借款	--	6,000.00	7,500.00	--	--	13,500.00
长期应付款	--	--	--	2,500.00	--	2,500.00
金融负债和或有负债合计	20,246.03	6,000.00	7,500.00	2,500.00	--	36,246.03

截至2017年12月31日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	金额					合计
	一年以内	一年至三年以内	三年至五年以内	五年以上		
金融资产：						

货币资金	5,864.40	--	--	--	5,864.40
应收票据	6,952.81	--	--	--	6,952.81
应收账款	17,096.74	--	--	--	17,096.74
其他应收款	322.25	--	--	--	322.25
其他流动资产	23,104.56	--	--	--	23,104.56
金融资产合计	53,340.76	--	--	--	53,340.76
金融负债：					
短期借款	4,035.00	--	--	--	4,035.00
应付票据	298.75	--	--	--	298.75
应付账款	9,108.14	--	--	--	9,108.14
其他应付款	326.21	--	--	--	326.21
其他流动负债	5,147.15	--	--	--	5,147.15
一年内到期的非流 动负债	750.00	--	--	--	750.00
长期借款	--	3,250.00	4,500.00	--	7,750.00
长期应付款	--	--	--	2,500.00	2,500.00
金融负债和或有负 债合计	19,665.25	3,250.00	4,500.00	2,500.00	29,915.25

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

（3）市场风险

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

利率风险

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

本公司在本报告期内不存在对集团经营活动产生影响的利率风险。本公司未来将根据市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。出口业务按照交易日即期汇率折算，不存在外汇风险。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 30.36%（2018 年 12 月 31 日 40.78%；2017 年 12 月 31 日：37.98%；）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司持股比 例%	母公司对本 公司表决权 比例%
郑州仕佳通信科技有限公司	郑州市	通讯技术咨询、技术服务； 销售:通讯设备、计算机软 硬件;货物或 技术进出口	6,066.00	24.862	24.862

本公司最终控制方是：葛海泉。

葛海泉为郑州仕佳通信科技有限公司控股股东兼实际控制人（董事长），持有郑州仕佳通信科技有限公司 40.36% 股权（葛海泉之子葛鹏同时持有郑州仕佳通信科技有限公司 4.59% 股权），同时郑州仕佳通信科技有限公司持有河南仕佳光子科技股份有限公司

24.862%股权，葛海泉持有河南仕佳光子科技股份有限公司 7.399%的股权，葛海泉直接和间接控制 32.261%的股份，同时葛海泉自公司成立到现在一直担任公司董事长兼总经理职务，实际负责公司经营管理工作，由此认定葛海泉为河南仕佳光子科技有限公司的实际控制人。

各报告期内，母公司注册资本变化如下：

（单位：万元）

项 目	金 额
2017.01.01	6,066.00
本期增加	--
本期减少	--
2017.12.31	6,066.00
本期增加	--
本期减少	--
2018.12.31	6,066.00
本期增加	--
本期减少	--
2019.12.31	6,066.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
耿树霞	实际控制人配偶
淇县海强盘具销售部	实际控制人之兄弟葛海龙、葛海根、葛海强控制的公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
淇县海强盘具销售部	室内光缆盘具	2,304,758.25	2,186,078.67	--

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
郑州仕佳通信 科技有限公司	室内光缆	--	742,980.13	4,655,024.49
郑州仕佳通信 科技有限公司	光分路器	--	230,484.61	236,598.55
合计		--	973,464.74	4,891,623.04

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已 已经履行完毕
郑州仕佳通信科技有限公司	10,000,000.00	2017/10/31	2020/7/25	是
郑州仕佳通信科技有限公 司、葛海泉、耿树霞	10,000,000.00	2018/8/17	2020/8/16	是
郑州仕佳通信科技有限公 司、葛海泉	10,000,000.00	2018/5/17	2020/5/16	是
郑州仕佳通信科技有限公司	45,195,000.00	2015/12/29	2025/12/28	是
葛海泉、耿树霞	15,210,000.00	2015/12/29	2025/12/28	是
郑州仕佳通信科技有限公司	15,000,000.00	2015/12/2	2025/12/1	否
葛海泉	10,000,000.00	2015/12/2	2025/12/1	否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
郑州仕佳通信科技 有限公司	2,000,000.00	2016/7/22	2017/5/8
郑州仕佳通信科技 有限公司	1,500,000.00	2017/1/22	2017/5/8
郑州仕佳通信科技 有限公司	6,500,000.00	2017/2/27	2017/11/3
郑州仕佳通信科技 有限公司	500,000.00	2017/2/23	2017/11/3
郑州仕佳通信科技 有限公司	2,000,000.00	2017/3/23	2017/11/3
郑州仕佳通信科技 有限公司	800,000.00	2017/9/26	2017/11/3
合计	13,300,000.00		

说明：郑州仕佳通信科技有限公司于 2016 年 7 月 22 日、2017 年 1 月 22 日、2017 年 2

月27日、2017年2月23日、2017年3月23日、2017年9月26日分别通过银行转账形式拆借给河南杰科新材料有限公司200.00万元、150.00万元、650.00万元、50.00万元、200.00万元、80.00万元；河南杰科新材料有限公司于2017年5月8日、2017年11月3日分别通过银行转账形式归还给郑州仕佳通信科技有限公司430.00万元、900.00万元。

（4）关键管理人员薪酬

本公司截至2019年12月31日关键管理人员11人，截至2018年12月31日关键管理人员11人，截至2017年12月31日关键管理人员9人，支付薪酬情况见下表：

项目	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬	7,885,980.56	6,270,414.15	5,098,993.59

（5）其他关联交易

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
郑州仕佳通信科技有限公司	代垫社保	184,605.17	248,358.84	163,126.22

5、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郑州仕佳通信科技有限公司	--	--	--	--

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2017.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	郑州仕佳通信科技有限公司	1,653,677.69	82,683.88

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

	2019年度	2018年度	2017年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	6,665,000股	--	198,947股
公司报告期行权的各项权益工具总额	6,665,000股	--	198,947股

公司报告期失效的各项权益工具总额	--	--	--
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	--	--	--
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--	--	--

说明：（1）2019 年 5 月 21 日，经本公司 2019 第一次临时股东大会决议，审议通过《关于公司实施股权激励方案暨增加注册资本的议案》，同意黄永光、朱洪亮、王宝军、张瑞康、吕克进等 29 位自然人对本公司进行增资。

（2）2017 年 12 月 22 日，葛海泉将持有河南杰科新材料股份有限公司（现更名为河南杰科新材料有限公司）332,529 股转让给张志奇。2017 年 12 月 25 日，根据 2017 年第二次临时股东大会会议决议批准《关于河南杰科新材料股份有限公司的部分股东以其持有河南杰科新材料股份有限公司的股份对河南仕佳光子科技股份有限公司进行增资的议案》，其中张志奇持有河南杰科新材料股份有限公司 332,529 股置换成持有本公司 198,947 股。

2、以权益结算的股份支付情况

2019 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近 12 个月增资价格、股份转让价格的加权平均价格
可行权权益工具数量的确定依据	授予后立即行权
2019 年度估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,926,721.66
2019 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,926,721.66

2017 年度

授予日权益工具公允价值的确定方法	同期河南杰科新材料股份有限公司股份转让价格
可行权权益工具数量的确定依据	转让股数
2017 年度估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	502,118.79
2017 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	502,118.79

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产负债表日后第 1 年	7,696,449.43	4,571,874.87	3,800,746.37
资产负债表日后第 2 年	6,308,397.58	1,699,769.60	2,571,084.78
资产负债表日后第 3 年	4,207,210.90	--	222,990.00
合 计	18,212,057.91	6,271,644.47	6,594,821.15

(2) 其他承诺事项

本公司与中国科学院半导体研究所于 2019 年 6 月 18 日签署《合作协议书》，根据该《合作协议书》约定，双方本次合作有效期限 5 年（自签约之日起），自协议签订之日起，本公司分五年向中国科学院半导体研究所支付合作运行经费人民币 1,700.00 万元，其中第一年支付 100.00 万元，第二年支付 400.00 万元，第三年支付 400.00 万元，第四年支付 400.00 万元，第五年支付 400.00 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
无锡杰科塑业有限公司	江苏宏基环电股份有限公司	货款	无锡市惠山区人民法院	1,540,000.00	审理中
江苏宏基环电股份有限公司	无锡杰科塑业有限公司	货物质 量纠纷	无锡市惠山区人民法院	3,097,487.30	审理中

说明：2018 年 11 月 22 日，原告无锡杰科塑业有限公司因买卖合同纠纷向无锡市惠山区人民法院起诉被告江苏宏基环电股份有限公司，请求法院判令：（1）被告支付货款 1,480,782.27 元及逾期付款损失；（2）被告赔偿保费 3,080.00.00 元；（3）被告承担原告的律师代理费 27,468.00 元；（4）被告承担诉讼费和保费。同日，无锡杰科塑业有限公司向无锡市惠山区人民法院提交了《财产保全申请书》，申请法院对被申请人江苏宏基环电股份有限公司名下价值 154.00 万元的财产进行保全。2018 年 12 月 13 日，无锡市惠山区人民法院出具《民事裁定书》【（2018）苏 0206 民初 7519 号】，裁定冻结江苏宏基环电股份有限公司的银行存款人民币 154 万元或者查封扣押其等额价值的财产。

2019 年 1 月 30 日，原告江苏宏基环电股份有限公司向泰兴市人民法院起诉被告无锡杰科塑业有限公司，请求法院判令：（1）判令解除双方于 2017 年 11 月 28 日、2018 年 3 月 30 日、2018 年 4 月 13 日、2018 年 5 月 23 日签订的《买卖合同》未履行部分；（2）判令被告退回尚未使用的电缆外被料，并返还货款 440,411.00 元；（3）被告承担原告经济损失 2,657,076.30 元；（4）被告承担本案诉讼费、保全费、保全担保费。2019 年 1 月 31 日，

泰兴市人民法院受理立案，并向无锡杰科塑业有限公司出具了《应诉通知书》【(2019)苏 1283 民初 1477 号】。目前无锡杰科塑业有限公司开设于建设银行惠山支行的银行账户被原告申请财产保全，保全金额约为人民币 315.00 万元。上述两起纠纷系针对同一批货物的买卖合同所发生的纠纷，两起诉讼案件已移至无锡市惠山区人民法院进行合并审理。截止 2020 年 3 月 11 日，该案件正在审理中，尚未作出一审判决。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、原告深圳仕佳光缆技术有限公司因买卖合同纠纷向广东省中山市第二人民法院起诉被告中广核三角洲(中山)高聚物有限公司，请求法院判令：中广核三角洲(中山)高聚物有限公司赔偿原告直接经济损失 3,371,671.27 元，间接经济损失 7,200,000.00 元，合计 10,571,671.27 元。广东省中山市第二人民法院于 2019 年 11 月 28 日作出了《民事判决书》【(2017)粤 2072 民初 15264 号】，判决驳回原告深圳仕佳光缆技术有限公司全部诉讼请求。深圳仕佳光缆技术有限公司不服一审判决，向广东省中山市第二人民法院递交了上诉状，法院已于 2020 年 1 月 19 日收到深圳仕佳光缆技术有限公司的上诉材料。截止 2020 年 3 月 11 日，深圳仕佳光缆技术有限公司尚未收到该上诉案件的受理通知书。

2、新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截止 2020 年 3 月 11 日，尚未发现重大不利影响。

3、截至 2020 年 3 月 11 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	2019.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
平面波分复用器芯片研发及产业化	7,011,004.98	--	1,450,000.00	--	5,561,004.98	其他收益	与资产相关
仕佳光电子产业园前期开发费	16,957,909.33	--	397,451.00	--	16,560,458.33	其他收益	与资产相关
光电子集成技术国家地方联合工程实验室基建投资专项资金	1,400,000.00	--	--	--	1,400,000.00	其他收益	与资产相关
光电集成河南省	840,000.00	--	210,000.00	--	630,000.00	其他收益	与资产相关

河南仕佳光子科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程实验室项目							产相关
中国科学院半导体研究所河南研究院研究平台	23,499,999.96	20,000,000.00	7,011,119.41	--	36,488,880.55	其他收益	综合性补助
高性能无源光电子材料与器件研究	2,445,000.00	--	2,445,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
公租房	8,850,000.00	--	300,000.00	--	8,550,000.00	其他收益	与资产相关
10G 激光器芯片产业化项目	2,000,000.00	3000000	3,200,000.00	--	1,800,000.00	其他收益	综合性补助
河南省中国科学院科技成果转化中心	395,833.29	--	50,000.00	--	345,833.29	其他收益	与资产相关
鹤壁市科技领军人才项目	700,000.00	300000	--	--	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
高速激光器阵列芯片研发与产业化	2,572,000.00	--	--	--	2,572,000.00	其他收益	综合性补助
电路结构设计及电学封装技术研发及产业化	1,560,000.00	--	--	--	1,560,000.00	其他收益	综合性补助
光路结构设计及光学封装技术研发与产业化	1,200,000.00	--	--	--	1,200,000.00	其他收益	综合性补助
深圳市龙华新区科技创新资金项目	10,949.99	--	10,949.99	--	--	其他收益	与资产相关
2019 年河南省中国科学院科技成果转化项目	--	648,000.00	--	--	648,000.00	其他收益	与资产相关
2019 年省重大科技专项启动经费（高速数据中心光互联芯片研发及产业化）	--	6,000,000.00	--	--	6,000,000.00	其他收益	综合性补助
硅光收发模块工程化研究	--	986,650.00	--	--	986,650.00	其他收益	综合性补助
5G 光传输高速激光器芯片研究	--	800,000.00	--	--	800,000.00	其他收益	与收益相关
合计	69,442,697.55	31,734,650.00	15,074,520.40	--	86,102,827.15		

(续上表)

补助项目	2018.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
平面波分复用器芯片研发及产业化	8,461,004.98	--	1,450,000.00	--	7,011,004.98	其他收益	与资产相关
仕佳光电子产业园前期开发费	17,355,360.33	--	397,451.00	--	16,957,909.33	其他收益	与资产相关
光电子集成技术 光电子集成技术 国家地方联合工程 实验室基建投资 专项资金	1,400,000.00	--	--	--	1,400,000.00	其他收益	与资产相关
宽带高线性激光器和光探测器阵列芯片	1,916,700.00	--	1,916,700.00	--	--	其他收益	与收益相关
光电集成河南省工程实验室项目	1,050,000.00	--	210,000.00	--	840,000.00	其他收益	与资产相关
中国科学院半导体 半导体研究所河南 研究院研究平台	24,000,000.00	--	500,000.04	--	23,499,999.96	其他收益	综合性补助
高性能无源光电子材料 与器件研究	1,238,800.00	1,206,200.00	--	--	2,445,000.00	其他收益	与收益相关
公租房	9,000,000.00	--	150,000.00	--	8,850,000.00	其他收益	与资产相关
10G 激光器芯片产业化项目	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00	其他收益	综合性补助
河南省中国科学院 科技成果转化中心	445,833.33	--	50,000.04	--	395,833.29	其他收益	与资产相关
鹤壁市科技领军人才项目	300,000.00	400,000.00	--	--	700,000.00	其他收益	与收益相关
高速激光器阵列芯片 研发与产业化	3,000,000.00	-428,000.00	--	--	2,572,000.00	其他收益	综合性补助
电路结构设计及电学封装 技术研发及产业化	--	1,560,000.00	--	--	1,560,000.00	其他收益	综合性补助
光路结构设计及光学封装 技术研发与产业化	--	1,200,000.00	--	--	1,200,000.00	其他收益	综合性补助

河南仕佳光子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市龙华新区 科技创新资金项 目	40,949.99	--	30,000.00	--	10,949.99	其他收益	与资 产相 关
合计	70,208,648.63	3,938,200.00	4,704,151.08	--	69,442,697.55		

(续上表)

补助项目	2017.01.01	本期新增补助 金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2017.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资 产相 关/与 收益 相关
平面波分复用器 芯片研发及产业 化	9,911,004.98	--	1,450,000.00	--	8,461,004.98	其他收益	与资 产相 关
仕佳光电子产业 园前期开发费	17,752,811.33	--	397,451.00	--	17,355,360.33	其他收益	与资 产相 关
光电子集成技术 国家地方联合工 程实验室基建投 资专项资金	1,400,000.00	--	--	--	1,400,000.00	其他收益	与资 产相 关
宽带高线性激光 器和光探测器阵 列芯片	1,518,100.00	398,600.00	--	--	1,916,700.00	其他收益	与收 益相 关
光电集成河南省 工程实验室项目	1,260,000.00	--	210,000.00	--	1,050,000.00	其他收益	与资 产相 关
中国科学院半导 体半导体研究所 河南研究院研究 平台	14,500,000.00	10,000,000.00	500,000.00	--	24,000,000.00	其他收益	综合 性补 助
高性能无源光电 子材料与器件研 究	635,700.00	603,100.00	--	--	1,238,800.00	其他收益	与收 益相 关
公租房	3,000,000.00	6,000,000.00	--	--	9,000,000.00	其他收益	与资 产相 关
10G激光器芯片产 业化项目	2,000,000.00	--	--	--	2,000,000.00	其他收益	综合 性补 助
河南省中国科学 院科技成果转移 转化中心	495,833.33	--	50,000.00	--	445,833.33	其他收益	与资 产相 关
鹤壁市科技领军 人才项目	--	300,000.00	--	--	300,000.00	其他收益	与收 益相 关
高速激光器阵列 芯片研发与产业 化	--	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	其他收益	综合 性补 助

深圳市龙华新区 科技创新资金项 目	70,949.99	--	30,000.00	--	40,949.99	其他收益	与资 产相 关
合 计	52,544,399.63	20,301,700.00	2,637,451.00	--	70,208,648.63		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2019 年计入损 益的金额	计入损益的 列报项目	与资产相 关/与收益 相关	说明
企业研发投入补助	2,268,600.00	其他收益	与收益相关	(1)
支持外贸中小企业开拓市场奖励	206,200.00	其他收益	与收益相关	(2)
开发区亮化工程奖励	6,000.00	其他收益	与收益相关	(3)
引进人才先进企业奖励资金	300,000.00	其他收益	与收益相关	(4)
科技创新奖励资金	135,000.00	其他收益	与收益相关	(5)
上市阶段性奖励	250,000.00	其他收益	与收益相关	(6)
稳岗补贴	73,887.22	其他收益	与收益相关	(7)
科技发展扶持奖励补助	200,000.00	其他收益	与收益相关	(8)
经济开发区工委科技创新奖励	100,000.00	其他收益	与收益相关	(9)
先进制造奖励	2,000,000.00	其他收益	与收益相关	(10)
河南省人社厅博士后专项资金	80,000.00	其他收益	与收益相关	(11)
2018 年鹤壁市财政局考核奖励资 金	30,000.00	其他收益	与收益相关	(12)
2017 年度科技奖励性后补助	300,000.00	其他收益	与收益相关	(13)
专利补助	3,948.00	其他收益	与收益相关	(14)
个税手续费返还	12,633.28	其他收益	与收益相关	(15)
企业技术创新专项奖励	230,000.00	其他收益	与收益相关	(16)
惠山区财政所专利资助奖	6,330.00	其他收益	与收益相关	(17)
知识产权专项经费	280,000.00	其他收益	与收益相关	(18)
合 计	6,482,598.50			

(续上表)

补助项目	2018 年计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关	说明
专利补助	25,290.00	其他收益	与收益相关	(19)

河南仕佳光子科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

知识产权专项经费	10,000.00	其他收益	与收益相关	(20)
进口贴息补助	270,269.00	其他收益	与收益相关	(21)
鹤壁市专利一等奖	65,000.00	其他收益	与收益相关	(22)
研发补助经费	634,000.00	其他收益	与收益相关	(23)
支持进出口企业补助	100,000.00	其他收益	与收益相关	(24)
光网络用光分路器芯片及阵列波导光栅芯片关键技术及产业化	500,000.00	其他收益	与收益相关	(25)
河南省专利一等奖	45,000.00	其他收益	与收益相关	(26)
进口贴息补助	1,448,910.00	其他收益	与收益相关	(27)
境外展会补贴	124,900.00	其他收益	与收益相关	(28)
科技奖励性后补助	1,000,000.00	其他收益	与收益相关	(29)
稳岗补贴	64,963.26	其他收益	与收益相关	(30)
个税返还	46,702.04	其他收益	与收益相关	(31)
研究开发资助	388,000.00	其他收益	与收益相关	(32)
中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助	124,020.00	其他收益	与收益相关	(33)
开发区奖励	45,000.00	其他收益	与收益相关	(34)
银行贷款贴息	23,320.83	其他收益	与收益相关	(35)
科技局拨付企业研发补助	183,000.00	其他收益	与收益相关	(36)
合 计	5,098,375.13			

(续上表)

补助项目	2017 年计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
河南省科技进步一等奖奖励	500,000.00	其他收益	与收益相关	(37)
科技活动周补助	20,000.00	其他收益	与收益相关	(38)
专利补助	4,500.00	其他收益	与收益相关	(39)
堰桥街道财政所专利资助	16,500.00	其他收益	与收益相关	(40)
无锡市惠山区科技局项目扶持金	15,000.00	其他收益	与收益相关	(41)
无锡市惠山区环保专项资金	14,000.00	其他收益	与收益相关	(42)
惠山区财政局科技进步奖	30,000.00	其他收益	与收益相关	(43)
残联奖励金	5,000.00	其他收益	与收益相关	(44)
下岗失业贷款企业贴息	15,345.84	其他收益	与收益相关	(45)
会展补助	59,970.00	其他收益	与收益相关	(46)
科创委项目补助款	502,000.00	其他收益	与收益相关	(47)

稳岗补贴	81,361.85	其他收益	与收益相关	(48)
合 计	1,263,677.69			

说明：（1）根据鹤财办预【2019】637号《鹤壁市财政局 鹤壁市科技局关于企业研发投入财政补助配套及清算的通知》，本公司2019年收到研发投入补助1,230,000.00元；根据鹤壁市财政局和鹤壁市科学技术局文件鹤财办预【2018】637号，关于企业研发投入财政补助配套资金及清算的通知，本公司子公司河南仕佳通信科技有限公司2019年1月收到开发区办公室下拨的研发补助330,000.00元，2019年6月收到研发补助130,000.00元；根据锡科计【2019】89号、锡财工贸【2019】33号《关于转发省财政厅、省科技厅下达2018年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知》，本公司子公司无锡杰科塑业有限公司2019年收到研究开发费用奖励资金300,000.00元；根据《深圳市科技研发资金管理办法》，本公司子公司深圳仕佳光缆技术有限公司2019年收到深圳市科技创新委员会研发投入补助资金176,000.00元；根据《深圳市龙华区人民政府办公室关于印发深圳市龙华区科技创新专项资金实施细则的通知》（深龙华府办规（2018）2号）等文件的规定，本公司子公司深圳仕佳光缆技术有限公司2019年收到2018年研发投入激励102,600.00元；合计收到企业研发投入补助2,268,600.00元。

（2）本公司2019年收到支持外贸中小企业开拓市场奖励206,200.00元。

（3）本公司2019年收到开发区亮化工程奖励6,000.00元。

（4）根据鹤开工【2019】3号《中共开发区工委、开发区管委关于表彰2018年度先进单位和先进个人的决定》，本公司2019年收到2018年度引进人才先进企业奖励资金300,000.00元。

（5）根据鹤开工【2019】3号《中共开发区工委、开发区管委关于表彰2018年度先进单位和先进个人的决定》，本公司2019年收到科技创新奖励65,000.00元，本公司子公司河南仕佳通信科技有限公司2019年收到科技创新奖励40,000.00元，本公司子公司河南仕佳光电子器件有限公司2019年收到科技创新奖励30,000.00元，合计收到科技创新奖励135,000.00元。

（6）根据鹤政（2018）10号《鹤壁市人民政府关于加快推进企业上市挂牌工作的实施意见》，本公司2019年收到上市阶段性奖励250,000.00元。

（7）根据豫人社【2015】3号和30号文件规定，本公司子公司河南仕佳通信科技有限公司2019年收到稳岗补贴10,600.00元；本公司2019年收鹤壁市职工失业保险处稳岗补贴32,900.00元；本公司子公司深圳仕佳光缆技术有限公司2019年收到稳岗补贴13,385.22元；本公司子公司无锡杰科塑业有限公司2019年收到稳岗补贴17,002.00元；合计收到稳岗补贴73,887.22元。

（8）根据无锡市惠山区科技技术局文件《关于下达2018年度惠山区科技发展扶持项目奖励补助经费通知》，本公司子公司无锡杰科塑业有限公司2019年收到科技发展扶持奖励补助200,000.00元。

（9）本公司2019年收河南省中国科学院科技成果转移转化中心补助款100,000.00元。

（10）根据鹤财办《河南省财政厅关于下达2019年省先进制造业发展专项资金的通知》，

本公司 2019 年 8 月收到 2019 年省先进制造业（第三批绿色工厂）发展专项定额奖励资金 2,000,000.00 元。本年确认其他收益 2,000,000.00 元。

(11) 本公司 2019 年收河南省人社厅博士后专项资金 80,000.00 元。

(12) 本公司 2019 年收到 2018 年鹤壁市财政局考核奖励资金 30,000.00 元。

(13) 根据鹤财办预【2019】173 号《鹤壁市财政局、鹤壁市科学技术局关于调整下达后补助项目经费的通知》，本公司子公司河南仕佳信息研究院有限公司 2019 年收到科技奖励性后补助项目资金 300,000.00 元。

(14) 根据《无锡市惠山区市场监督管理局转发省财政省知识产权下达 2019 年度知识产权专项资金指标的通知》，本公司子公司无锡杰科塑业有限公司 2019 年收到专利补助 3,948.00 元。

(15) 本公司子公司无锡杰科塑业有限公司 2019 年收到个税返还 12,633.28 元。

(16) 根据鹤财办预【2019】119 号《鹤壁市财政局、鹤壁市科学技术局关于下达 2019 年省企业技术创新引导专项（高新技术企业新认定奖补）经费预算的通知》，本公司子公司河南杰科新材料有限公司 2019 年收到财政专项补贴 200,000.00 元；根据《关于领取 2018 年龙华区国家高新技术企业认定市级奖补资金的通知》，本公司子公司深圳仕佳光缆技术有限公司于 2019 年 8 月收到重新认定高新技术企业奖励性补助 30,000.00 元；合计收到企业技术创新专项奖励 230,000.00 元。

(17) 根据无锡市惠山区市场监督管理局下达的《关于 2018 年度专利资助市级综合奖补清算经费的通知》，本公司子公司无锡杰科塑业有限公司 2019 年收到惠山区财政所专利资助奖 6,330.00 元。

(18) 根据《河南省财政厅 河南省市场监督管理局关于下达 2019 年市场监管-知识产权事业发展专项经费法人通知》，本公司子公司河南仕佳通信科技有限公司 2019 年收到知识产权专项经费 280,000.00 元。

(19) 本公司子公司无锡杰科塑业有限公司 2018 年度收到堰桥街道专利补助经费 21,000.00 元、收到科技局专利补助经费 4,290.00 元，合计收到专利补助经费 25,290.00 元。

(20) 本公司子公司无锡杰科塑业有限公司 2018 年度收到知识产权专项经费 10,000.00 元。

(21) 根据鹤财办预【2017】678 号《2016 年度国家进口贴息项目补助通知》，本公司 2018 年收到进口贴息补助 270,269.00 元。

(22) 根据鹤开工【2018】2 号《中共开发区工委、开发区管委关于表彰 2017 年度先进单位和先进个人的决定》，本公司 2018 年收到鹤壁市专利一等奖 65,000.00 元。

(23) 根据鹤科【2018】1 号《鹤壁市科学技术局关于下达 2017 年企业研发省级财政补助资金的通知》，本公司 2018 年收到研发补助经费 634,000.00 元。

(24) 根据豫商财函【2017】4 号《河南省商务厅关于下达 2016 年度进口贴息、出口信

用保险等项目资金的函》，本公司 2018 年收到支持进出口企业补助 100,000.00 元。

(25) 根据豫财科【2018】9 号《河南省财政厅关于下达 2018 年省科技创新体系建设专项经费预算的通知》、根据豫财科预【2018】31 号《鹤壁市财政局、鹤壁市科学技术局关于下达 2018 年度省科技创新体系建设专项经费预算的通知》，本公司 2018 年收到国家科技进步二等奖省奖励 1,000,000.00 元，奖金的 50%用于对项目主要完成人的奖励，奖金的 50%用于对主持单位自主选题科研经费。

(26) 根据鹤财办预【2018】307 号《鹤壁市财政局、鹤壁市知识产权局关于下达 2018 年河南省专利奖励资金经费预算的通知》，本公司 2018 年收到河南省专利一等奖省奖励 100,000.00 元，其中奖励给个人 55,000.00 元。

(27) 根据鹤财办预【2018】348 号《鹤壁市财政局关于下达 2017 年度国家进口贴息补助资金的通知》，本公司 2018 年收到进口贴息 1,448,910.00 元。

(28) 根据鹤财办预【2018】469 号《鹤壁市财政局关于下达中央外经贸发展专项资金的通知》，本公司 2018 年收到境外展会补贴 124,900.00 元。

(29) 根据鹤科【2018】65 号《鹤壁市科技局关于下达 2017 年度科技奖励性后补助资金的通知》，本公司于 2018 年收到科技奖励 1,000,000.00 元。

(30) 无锡杰科塑业有限公司 2018 年度收到稳岗补贴 15,140.00 元、河南仕佳光电子器件有限公司 2018 年度收到稳岗补贴 22,000.00 元、河南仕佳通信科技有限公司 2018 年度收到稳岗补贴 10,300.00 元、深圳仕佳光缆技术有限公司 2018 年度收到稳岗补贴 17,523.26 元，合计收到稳岗补贴 64,963.26 元。

(31) 本公司子公司无锡杰科塑业有限公司 2018 年度收到个人所得税手续费返还 31,758.25 元、本公司子公司河南杰科新材料有限公司 2018 年度个人所得税手续费返 3,091.67 元、本公司子公司河南仕佳通信科技有限公司 2018 年度收到个人所得税手续费返 7,792.13 元、本公司子公司武汉仕佳光电技术有限公司 2018 年度收到个人所得税手续费返 4,059.99 元，合计收到个人所得税手续费返 46,702.04 元。

(32) 根据《深圳市科技创新委员会关于 2017 年企业研究开发资助计划第四批拟资助企业的公示》，本公司子公司深圳仕佳光缆技术有限公司 2018 年度收到研究开发资助 388,000.00 元。

(33) 根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助计划》，本公司子公司深圳仕佳光缆技术有限公司 2018 年度收到中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助 124,020.00 元。

(34) 本公司子公司河南仕佳通信科技有限公司 2018 年度收到开发区奖励 45,000.00 元。

(35) 根据豫人社就业【2014】45 号文通知，经市人力资源和社会保障局认定，市财政局审核，决定为通信借款合同编号（中原银（鹤壁）流贷字 2017 第 110052 号）当期基准利率的 50%的财政贴息，本公司子公司河南仕佳通信科技有限公司 2018 年度收到银行贷款贴息 23,320.83 元。

(36) 根据鹤科【2018】1号《市科学技术局下达企业研发省级财政补助资金通知》，本公司子公司河南仕佳通信科技有限公司 2018 年度收到收科技局拨付企业研发补助 183,000.00 元。

(37) 根据鹤开科【2017】1号《鹤壁市科技局关于下达 2015 年、2016 年度科技奖励性后补助资金的通知》，本公司 2017 年收到河南省科技进步一等奖奖励 500,000.00 元。

(38) 根据鹤科【2017】34号《关于举办 2017 年鹤壁市科技活动周暨鹤壁市科技教育日通知》、《关于申请拨付 2017 年鹤壁市科技活动周专项经费的申请》，本公司 2017 年收到科技活动周补助经费 20,000.00 元。

(39) 本公司 2017 年收到专利申请资助资金 4,500.00 元。

(40) 本公司子公司无锡杰科塑业有限公司 2017 年度收到堰桥街道财政所专利资助 16,500.00 元。

(41) 本公司子公司无锡杰科塑业有限公司 2017 年度收到无锡市惠山区科技局项目扶持金 15,000.00 元。

(42) 根据惠环发【2017】80号《关于组织申报 2017 年第一批区级生态环境保护专项资金的通知》，本公司子公司无锡杰科塑业有限公司 2017 年度收到无锡市惠山区环保专项资金 14,000.00 元。

(43) 本公司子公司无锡杰科塑业有限公司 2017 年度收到无锡市惠山区财政局科技进步奖 30,000.00 元。

(44) 本公司子公司河南仕佳通信科技有限公司 2017 年度收到鹤壁市残疾人就业服务中心 5,000.00 元。

(45) 根据豫财金【2017】8号《关于对河南仕佳通信科技有限公司给予贷款贴息的函》，本公司子公司河南仕佳通信科技有限公司 2017 年收到鹤壁市下岗失业贷款企业贴息 15,345.84 元。

(46) 本公司子公司深圳仕佳光缆技术有限公司 2017 年收到会展补贴经费 59,970.00 元。

(47) 本公司子公司深圳仕佳光缆技术有限公司 2017 年度收到深圳市科技创新委员会研究开发资助 502,000.00 元。

(48) 本公司子公司无锡杰科塑业有限公司 2017 年度收到稳岗补贴 20,408.00 元、本公司子公司河南仕佳通信科技有限公司 2017 年度收到稳岗补贴 13,000.00 元、本公司子公司深圳仕佳光缆技术有限公司 2017 年度收到稳岗补贴 47,953.85 元，合计收到稳岗补贴 81,361.85 元。

2、其他

濮阳市华龙区人民检察院于 2018 年 12 月 27 日出具《不起诉决定书》（濮华检公诉刑不诉[2018]116 号），本公司控股股东郑州仕佳通信科技有限公司和实际控制人葛海泉因实施《中华人民共和国刑法》第三百九十三条规定的单位行贿行为被濮阳市华龙区人民检察

院立案侦查。侦查机关濮阳市华龙区人民检察院认为，郑州仕佳通信科技有限公司及其法定代表人葛海泉的犯罪情节轻微，葛海泉具有自首情节，根据《中华人民共和国刑法》第三十七条的规定，不需要判处刑罚，并依照《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百七十七条第二款的规定，决定对郑州仕佳通信科技有限公司、葛海泉不起诉。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	3,372,105.00	--	3,372,105.00	7,118,523.22	--	7,118,523.22
商业承兑 汇票	58,710.00	2,436.47	56,273.53	--	--	--
合计	3,430,815.00	2,436.47	3,428,378.53	7,118,523.22	--	7,118,523.22

（续上表）

票据种类	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,092,687.47	--	7,092,687.47

（1）各报告期末本公司所有权或使用权受到限制的应收票据

种类	各期期末未终止确认已背书或贴现但尚未到期的应收票据金额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	3,000,815.00	2,632,602.89	2,921,276.99

（2）各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	4,003,383.46	2,942,105.00	7,470,084.35	2,632,602.89
商业承兑票据	--	58,710.00	--	--
合计	4,003,383.46	3,000,815.00	7,470,084.35	2,632,602.89

（续上表）

种类	2017.12.31
----	------------

	期末终止确认 金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,658,050.00	2,921,276.99

说明：本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票如由信用等级较高银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票如由信用级别一般的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2019.12.31				2019.01.01					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备										
银行承兑汇票	3,372,105.00	98.29	--	--	3,372,105.00	7,118,523.22	100.00	--	--	7,118,523.22
商业承兑汇票	58,710.00	1.71	2,436.47	4.15	56,273.53	--	--	--	--	--
合计	3,430,815.00	100.00	2,436.47	0.07	3,428,378.53	7,118,523.22	100.00	--	--	7,118,523.22

(4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	--
首次执行新金融工具准则的调整金额	--
2019.01.01	--
本期计提	2,436.47
本期转回	--

2019.12.31	2,436.47
-------------------	-----------------

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	44,748,081.30	45,570,223.23	64,750,491.31
1至2年	233,246.84	1,131,179.09	574,281.65
2至3年	21,829.10	78,672.05	82,241.50
3至4年	--	--	88,058.98
小计	45,003,157.24	46,780,074.37	65,495,073.44
减：坏账准备	1,825,516.85	2,161,893.11	1,969,033.83
合计	43,177,640.39	44,618,181.26	63,526,039.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				2019.01.01				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备的应收账款	45,003,157.24	100.00	1,825,516.85	4.06	43,177,640.39	46,780,074.37	100.00	1,942,819.78	4.15	44,837,254.59
其中：										
合并报表范围内关联方	2,112,643.15	4.69	--	--	2,112,643.15	4,988,079.48	10.66	--	--	4,988,079.48
其他客户	42,890,514.09	95.31	1,825,516.85	4.26	41,064,997.24	41,791,994.89	89.34	1,942,819.78	4.65	39,849,175.11
合计	45,003,157.24	100.00	1,825,516.85	4.06	43,177,640.39	46,780,074.37	100.00	1,942,819.78	4.15	44,837,254.59

A、按组合计提项目：其他客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	42,635,438.15	1,769,370.68	4.15
1至2年	233,246.84	45,203.24	19.38

2 至 3 年	21,829.10	10,942.93	50.13
合 计	42,890,514.09	1,825,516.85	4.26

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	41,791,994.89	89.34	2,161,893.11	5.17	39,630,101.78
无风险组合	4,988,079.48	10.66	--	--	4,988,079.48
组合小计	46,780,074.37	100.00	2,161,893.11	4.62	44,618,181.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	46,780,074.37	100.00	2,161,893.11	4.62	44,618,181.26

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	40,582,143.75	97.10	2,029,107.19	5.00	38,553,036.56
1 至 2 年	1,131,179.09	2.71	113,117.91	10.00	1,018,061.18
2 至 3 年	78,672.05	0.19	19,668.01	25.00	59,004.04
合 计	41,791,994.89	100.00	2,161,893.11	5.17	39,630,101.78

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	37,772,956.95	57.67	1,969,033.83	5.21	35,803,923.12
无风险组合	27,722,116.49	42.33	--	--	27,722,116.49

组合小计	65,495,073.44	100.00	1,969,033.83	3.01	63,526,039.61
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	65,495,073.44	100.00	1,969,033.83	3.01	63,526,039.61

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1年以内	37,028,374.82	98.03	1,851,418.74	5.00	35,176,956.08
1至2年	574,281.65	1.52	57,428.17	10.00	516,853.48
2至3年	82,241.50	0.22	20,560.38	25.00	61,681.12
3至4年	88,058.98	0.23	39,626.54	45.00	48,432.44
合 计	37,772,956.95	100.00	1,969,033.83	5.21	35,803,923.12

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	2,161,893.11
首次执行新金融工具准则的调整金额	-219,073.33
2019.01.01	1,942,819.78
本期计提	--
本期转回	113,719.14
本期核销	3,583.79
2019.12.31	1,825,516.85

2018年计提坏账准备金额280,465.26元。

2017年计提坏账准备金额1,175,088.91元。

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的应收账款	3,583.79	87,605.98	--

其中，各报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应 收 账 款 核 销 金 额 性 质	核销原因	履 行 的 核 销 程 序	款 项 是 否 由 关 联 交 易 产 生
------	------	------------------------------	------	---------------------	-----------------------------

2018年度	深圳市庆昶科技 有限公司	货款	42,000.00	无法收回	审批	否
2018年度	深圳市德同兴 电子有限公司	货款	27,049.98	无法收回	审批	否
2018年度	河北汇程光电 技术有限公司	货款	17,306.00	无法收回	审批	否
合 计			86,355.98			

(5) 各报告期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 30,726,099.91 元,占应收账款期末余额合计数的比例 68.28%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,204,256.02 元。

截至 2018 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,932,696.48 元,占应收账款期末余额合计数的比例 55.44%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,296,634.82 元

截至 2017 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 53,900,282.14 元,占应收账款期末余额合计数的比例 82.30%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,695,014.11 元。

3、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	--	423,938.34	1,008,567.24
应收股利	--	--	--
其他应收款	32,164,802.56	44,888,781.11	23,749,423.00
合 计	32,164,802.56	45,312,719.45	24,757,990.24

(1) 应收利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
理财收益	--	423,938.34	1,008,567.24

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	7,910,870.19	44,343,116.96	23,225,940.00
1 至 2 年	23,735,295.84	116,300.00	594,200.00
2 至 3 年	63,500.00	594,200.00	--

3 至 4 年	594,200.00	--	--
小 计	32,303,866.03	45,053,616.96	23,820,140.00
减：坏账准备	139,063.47	164,835.85	70,717.00
合 计	32,164,802.56	44,888,781.11	23,749,423.00

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及 保证金	792,047.00	138,049.40	653,997.60	791,847.00	164,247.35	627,599.65
往来款	31,500,000.00	--	31,500,000.00	44,250,000.00	--	44,250,000.00
其他	11,819.03	1,014.07	10,804.96	11,769.96	588.50	11,181.46
合 计	32,303,866.03	139,063.47	32,164,802.56	45,053,616.96	164,835.85	44,888,781.11

续上表：

项目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	812,140.00	70,317.00	741,823.00
往来款	23,000,000.00	--	23,000,000.00
其他	8,000.00	400.00	7,600.00
合 计	23,820,140.00	70,717.00	23,749,423.00

③各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
押金及保证金	83,000.00	3.98	3,303.40	79,696.60
其他	11,819.03	8.58	1,014.07	10,804.96
合 计	94,819.03	4.55	4,317.47	90,501.56

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
其他应收款单位 1	--	--	--	--
其他应收款单位 2	--	--	--	--
按组合计提坏账准备				
押金及保证金	709,047.00	19.00	134,746.00	574,301.00
其他				
合 计	709,047.00	19.00	134,746.00	574,301.00

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的 其他应收款					
其中：账龄组合	803,616.96	1.78	164,835.85	20.51	638,781.11
无风险组合	44,250,000.00	98.22	--	--	44,250,000.00
组合小计	45,053,616.96	100.00	164,835.85	0.37	44,888,781.11
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	--	--	--	--	--
合 计	45,053,616.96	100.00	164,835.85	0.37	44,888,781.11

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	93,116.96	11.59	4,655.85	5.00	88,461.11
1 至 2 年	116,300.00	14.47	11,630.00	10.00	104,670.00
2 至 3 年	594,200.00	73.94	148,550.00	25.00	445,650.00
合 计	803,616.96	100.00	164,835.85	20.51	638,781.11

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净 额
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 按组合计提坏账准备的 其他应收款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	820,140.00	3.44	70,717.00	8.62	749,423.00
无风险组合	23,000,000.00	96.56	--	--	23,000,000.00
组合小计	23,820,140.00	100.00	70,717.00	0.30	23,749,423.00
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款	--	--	--	--	--
合 计	23,820,140.00	100.00	70,717.00	0.30	23,749,423.00

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1年以内	225,940.00	27.55	11,297.00	5.00	214,643.00
1至2年	594,200.00	72.45	59,420.00	10.00	534,780.00
合 计	820,140.00	100.00	70,717.00	8.62	749,423.00

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个 月预期信用 损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2018年12月31日 余额	4,655.85	--	160,180.00	164,835.85
首次执行新金融 工具准则的调整 金额	-408.38	--	-37,050.94	-37,459.32
2019年1月1日余 额	4,247.47	--	123,129.06	127,376.53
2019年1月1日余 额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	-2,043.61	--	2,043.61	-
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	2,113.61	--	9,573.33	11,686.94

本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日 余额	4,317.47	--	134,746.00	139,063.47

2018 年计提坏账准备金额 94,118.85 元。

2017 年计提坏账准备金额 16,058.59 元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
河南杰科新材料 有限公司	往来款	13,500,000.00	1 年以内	41.79	--
无锡杰科塑业 有限公司	往来款	6,000,000.00	1 年以内	18.57	--
深圳仕佳光缆 技术有限公司	往来款	6,000,000.00	1 年以内	18.57	--
河南仕佳光电 子器件有限公 司	往来款	6,000,000.00	1 年以内	18.57	--
鹤壁经济技术 开发区财政局	农民工工资 保证金	594,200.00	3-4 年	1.84	118,840.00
合 计	--	32,094,200.00	--	99.34	118,840.00

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
河南仕佳通信 科技有限公司	往来款	13,500,000.00	1 年以内	29.96	--
河南杰科新材 料有限公司	往来款	13,500,000.00	1 年以内	29.96	--

无锡杰科塑业有限公司	往来款	10,000,000.00	1年以内	22.20	--
深圳仕佳光缆技术有限公司	往来款	7,250,000.00	1年以内	16.09	--
鹤壁经济技术开发区财政局	农民工工资保证金	594,200.00	2-3年	1.32	148,550.00
合 计		44,844,200.00		99.53	148,550.00

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的	坏账准备 期末余额
河南仕佳光电子器件有限公司	往来款	14,000,000.00	1年以内	58.77	--
河南杰科新材料有限公司	往来款	9,000,000.00	1年以内	37.78	--
鹤壁经济技术开发区财政局	农民工保证金	594,200.00	1至2年	2.49	59,420.00
江苏苏亨通光网科技有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	0.13	1,500.00
胡娟	押金	28,000.00	1年以内	0.12	1,400.00
合 计		23,652,200.00		99.29	62,320.00

4、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	244,329,676.68	6,078,313.24	238,251,363.44	244,329,676.68	6,078,313.24	238,251,363.44
对合营企业投资	--	--	--	--	--	--
对联营企业投资	--	--	--	--	--	--
合 计	244,329,676.68	6,078,313.24	238,251,363.44	244,329,676.68	6,078,313.24	238,251,363.44

（续上表）

河南仕佳光子科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	159,544,176.68	--	159,544,176.68
对合营企业投资	--	--	--
对联营企业投资	--	--	--
合 计	159,544,176.68	--	159,544,176.68

对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南仕佳光电子器件有限公司	23,783,800.00	--	--	23,783,800.00	--	--
河南杰科新材料有限公司	89,281,776.68	--	--	89,281,776.68	--	--
河南仕佳电子技术有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
河南仕佳信息技术研究院有限公司	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	--	--
武汉仕佳光电技术有限公司	15,000,000.00	--	--	15,000,000.00	--	--
深圳市和光同诚科技有限公司	42,891,000.00	--	--	42,891,000.00	--	6,078,313.24
SJPHOTONSTECHNOLOGY AMERICA INC.	33,373,100.00	--	--	33,373,100.00	--	--
合 计	244,329,676.68	--	--	244,329,676.68	--	6,078,313.24

河南仕佳光子科技股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南仕佳光电子器件有限公司	8,783,800.00	15,000,000.00	--	23,783,800.00	--	--
河南杰科新材料有限公司	89,281,776.68	--	--	89,281,776.68	--	--
河南仕佳电子技术有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
河南仕佳信息技术研究院有限公司	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	--	--
武汉仕佳光电技术有限公司	15,000,000.00	--	--	15,000,000.00	--	--
深圳市和光同诚科技有限公司	--	42,891,000.00	--	42,891,000.00	6,078,313.24	6,078,313.24
SJPHOTONSTECHNOLOGY AMERICA INC.	6,478,600.00	26,894,500.00	--	33,373,100.00	--	--
合计	159,544,176.68	84,785,500.00	--	244,329,676.68	6,078,313.24	6,078,313.24

（续上表）

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------------	------	------	------------	----------	----------

河南仕佳光子科技股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

河南仕佳 光电子器 件有限公 司	5,100,000.00	3,683,800.00	--	8,783,800.00	--	--
河南杰科 新材料有 限公司	--	89,281,776.68	--	89,281,776.68	--	--
河南仕佳 电子技术 有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
河南仕佳 信息技术 研究院有 限公司	--	30,000,000.00	--	30,000,000.00	--	--
武汉仕佳 光电技术 有限公司	15,000,000.00	--	--	15,000,000.00	--	--
SJPHOTON STECHNOL OGY AMERICA INC.	6,478,600.00	--	--	6,478,600.00	--	--
合 计	36,578,600.00	122,965,576.68	--	159,544,176.68	--	--

5、营业收入和营业成本

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	149,121,216.95	122,701,170.16	128,197,036.52
其他业务收入	8,180,599.72	8,212,486.77	9,179,750.27
营业成本	112,692,501.98	103,233,039.17	93,797,730.32

6、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
理财收益	2,679,430.04	4,443,206.68	7,551,192.88
成本法核算的长期 股权投资收益	2,434,200.00	--	--
合计	5,113,630.04	4,443,206.68	7,551,192.88

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益	-317,725.54	2,512.99	614,871.47
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	21,557,118.90	9,802,526.21	3,131,951.00
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	--	--	7,358,202.12
委托他人投资或管理资产的损益	3,536,602.19	5,847,070.79	8,082,527.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-344,457.71	-1,432,316.53	-35,331.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	-502,118.79
非经常性损益总额	24,431,537.84	14,219,793.46	18,650,101.71
减：非经常性损益的所得税影响数	821,346.70	377,704.55	68,750.00
非经常性损益净额	23,610,191.14	13,842,088.91	18,581,351.71
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	313,215.00	-94,633.83	1,387,882.01
归属于公司普通股股东的非经常性损益	23,296,976.14	13,936,722.74	17,193,469.70

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.24	-1.91	-3.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.81	-4.13	-7.03

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0039	-0.03	-0.05	-0.0039	-0.03	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0612	-0.07	-0.11	-0.0612	-0.07	-0.11

4、公司主要财务报表项目变动情况说明

(1) 货币资金 2019 年末余额为人民币 8,910.10 万元，较 2018 年末余额减少 7,747.61 万元，减少 46.51%，主要是由于归还长期借款所致；货币资金 2018 年末余额为人民币 16,657.71 万元，较 2017 年末余额增加 10,793.31 万元，增幅 184.05%，主要是由于理财产品到期赎回及长期借款增加 5,000.00 万元所致。

(2) 应收票据 2019 年末余额为人民币 6,362.04 万元，较 2018 年末余额减少 5,147.95 万元，减少 44.73%，主要是由于应收账款以票据结算方式回款减少所致；应收票据 2018 年末余额为人民币 11,509.99 万元，较 2017 年末余额增加 4,542.18 万元，增幅 65.19%，主要是由于客户以票据结算方式回款增加所致。

(3) 其他流动资产 2019 年末余额为 393.41 万元，较 2018 年末余额减少 10,921.57 万元，减少 96.52%，主要是由于理财产品重分类到交易性金融资产所致；其他流动资产 2018 年末余额为 11,314.98 万元，较 2017 年末余额减少 11,789.58 万元，减少 51.03%，主要是由于理财产品到期赎回、待抵扣进项税减少所致。

(4) 固定资产 2018 年末账面价值为人民币 36,133.20 万元，较 2017 年末账面价值增加 9,938.56 万元，增幅 37.94%，主要是由于在建工程转为固定资产所致。

(5) 在建工程 2018 年末余额为人民币 0.00 万元，较 2017 年末余额减少 9,540.54 万元，减少 100.00%，主要是由于 10G 有源生产线项目达到可使用状态后转为固定资产、16#楼和 18#楼竣工验收转为固定资产所致。

(6) 递延所得税资产 2018 年末余额为 1,041.08 万元，较 2017 年末余额增加 352.75 万元，增幅 51.25%，主要是由于子公司将可弥补亏损确认递延所得税资产所致。

(7) 短期借款 2018 年末余额为 0.00 万元，较 2017 年末余额减少 4,035.00 万元，减少 100.00%，主要是由于子公司偿还短期借款所致。

(8) 应付票据 2019 年末余额为 640.11 万元，较 2018 年末余额减少 2,722.48 万元，减少 80.96%，主要是由于与供应商票据结算减少所致；应付票据 2018 年末余额为 3,362.60 万元，较 2017 年末余额增加 3,063.85 万元，增幅 1,025.55%，主要是由于使用银行承兑汇票用以支付供应商货款增加所致。

(9) 长期借款 2019 年末余额为 0.00 万元，较 2018 年末余额减少 13,500.00 万元，减少 100.00%，主要是由于归还长期借款所致；长期借款 2018 年末余额为 13,500.00 万元，较 2017 年末余额增加 5,750.00 万元，增幅 74.19%，主要是由于长期借款增加所致。

(10) 管理费用 2019 年度发生额 5,671.09 万元，较 2018 年度增幅 31.33%，主要是由于提高薪酬水平、筹备上市相关中介机构服务费支出增加所致。

(11) 财务费用 2019 年度发生额 421.41 万元，较 2018 年度下降 32.59%，主要是由于提前偿还长期银行借款，导致利息支出减少所致。

（12）其他收益 2019 年度发生额 2,155.71 万元，较 2018 年度增加 119.91%，主要是由于政府补助增加所致；其他收益 2018 年度发生额 980.25 万元，较 2017 年度增加 151.27%，主要是由于政府补助增加所致。

（13）投资收益 2019 年度发生额 353.66 万元，较 2018 年度下降 39.51%，主要是由于减少购买银行理财产品，投资收益减少所致。

（14）营业外支出 2018 年度发生额 165.06 万元，较 2017 年度增加 889.56%，主要是由于子公司支付供应商违约金及利息所致。

河南仕佳光子科技股份有限公司

2020 年 3 月 11 日





姓名 孙宁
 Full name 孙宁
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1967-05-02
 Date of birth 1967-05-02
 工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码 10108670602632
 Identity card No. 10108670602632

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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 京都天华
 市公用
 CPA
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年6月29日
 同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 双同
 市公用
 CPA
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年6月29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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from
 市公用
 CPA
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 同意转入
 Agree the holder to be transferred to
 市公用
 CPA
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名: 孙宁
 证书编号: 110000152531
 北京注册会计师协会
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇〇年十一月十日
 Date of issuance

证书编号: 110000152531
 No. of Certificate
 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇〇年十一月十日
 Date of issuance

CPA任照资格合格
 BICPA
 2010
 年 月 日



姓名: 梁世均
 Full name: 梁世均
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1990-01-02
 Date of birth: 1990-01-02
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 340323199001028233
 Identity card No.: 340323199001028233



花
 ation

姓名: 梁世均
 证书编号: 110101800541, 续证有效期一年。
 for another year after
 this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate: 110101800541

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPA: 北京注册会计师协会

发证日期: 2017 年 11 月 17 日
 Date of issuance: 2017 年 11 月 17 日



证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。

说明

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

名称: 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告
专用，复印无效。



证书序号: 000487

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
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：徐华

证书号：11

发证时间：二〇一〇年四月 四日

证书有效期至：二〇一〇年四月 四日





此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息。
登录、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2020年02月04日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制