



福建福晶科技股份有限公司
CASTECH Inc.

二〇二〇年年度报告

证券代码:002222
证券简称:福晶科技
2021年04月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈辉、主管会计工作负责人郭宗慧及会计机构负责人(会计主管人员)钟泉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经营过程中可能面临的风险因素详见本年度报告“第四节经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”之“(四)可能面临的风险因素及应对措施”披露的风险因素及应对措施。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司现有总股本 427500000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	3
第三节 公司业务概要	6
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	33
第八节 可转换公司债券相关情况	33
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	34
第十节 公司治理	40
第十一节 公司债券相关情况	45
第十二节 财务报告	45
第十三节 备查文件目录	144

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	福建福晶科技股份有限公司
物构所	指	中国科学院福建物质结构研究所，本公司之控股股东、实际控制人
华晶投资	指	福建华晶投资有限公司，本公司之全资子公司
海泰光电	指	青岛海泰光电技术有限公司，本公司之控股子公司
杭州科汀	指	杭州科汀光学技术有限公司，本公司之参股公司
万邦光电	指	福建省万邦光电科技有限公司，本公司之参股公司
两岸照明	指	福建省两岸照明节能科技有限公司，本公司之参股公司
睿创光电	指	福建睿创光电科技有限公司，本公司之控股子公司
武汉华日	指	武汉华日精密激光股份有限公司，本公司全资子公司华晶投资之参股公司
远致富海	指	深圳远致富海新兴产业投资企业（有限合伙），本公司参与投资的合伙企业
厦门创投	指	厦门新兴产业创新投资管理有限公司，本公司全资子公司华晶投资之参股公司
股东、股东大会	指	本公司股东、股东大会
董事、董事会	指	本公司董事、董事会
监事、监事会	指	本公司监事、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	本公司的《公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2020 年度
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	福晶科技	股票代码	002222
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建福晶科技股份有限公司		
公司的中文简称	福晶科技		
公司的外文名称（如有）	CASTECH Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	CASTECH		
公司的法定代表人	陈辉		
注册地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼		
注册地址的邮政编码	350003		
办公地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼		
办公地址的邮政编码	350003		

公司网址	www.castech.com
电子信箱	securities@castech.com

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡德全	薛汉锋
联系地址	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼	福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼
电话	0591-83770347	0591-83719323
传真	0591-83770347	0591-83719323
电子信箱	caidequan@castech.com	securities@castech.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、巨潮资讯网
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	913500001581428506
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	无变更
历次控股股东的变更情况 (如有)	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所:

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	郑丽惠、欧阳孝禄

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构: 适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问: 适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据: 是 否

	2020 年	2019 年	本年比上年 增减	2018 年
营业收入 (元)	546,455,792.73	501,145,707.58	9.04%	491,320,742.13
归属于上市公司股东的净利润 (元)	143,683,449.40	134,521,610.16	6.81%	150,406,703.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	130,442,608.52	120,420,410.33	8.32%	147,177,738.52
经营活动产生的现金流量净额 (元)	154,922,817.49	106,161,814.57	45.93%	125,824,960.05

基本每股收益（元/股）	0.3361	0.3147	6.80%	0.3518
稀释每股收益（元/股）	0.3361	0.3147	6.80%	0.3518
加权平均净资产收益率	14.09%	14.57%	下降0.48个百分点	18.33%
	2020年末	2019年末	本年末比上年末增减	2018年末
总资产（元）	1,193,304,751.01	1,081,354,532.07	10.35%	994,419,835.33
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,069,699,799.68	969,182,183.01	10.37%	877,502,345.30

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性： 是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值： 是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

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

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	120,809,015.29	151,545,698.00	148,902,296.78	125,198,782.66
归属于上市公司股东的净利润	32,785,717.53	46,581,844.82	42,890,645.40	21,425,241.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,060,323.42	39,252,431.96	42,559,562.32	19,570,290.82
经营活动产生的现金流量净额	10,129,051.78	43,844,844.04	56,571,759.96	44,377,161.71

上述财务指标或其加总数与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标不存在重大差异。

九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,233,433.09	-382,772.25	-1,083,630.69	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,683,889.28	17,300,633.08	4,843,749.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,369,310.36			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	534,851.82	-109,477.17	71,493.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,918,370.27			疫情社保减免
减：所得税影响额	2,742,549.25	2,521,257.55	575,703.18	
少数股东权益影响额（税后）	550,977.79	185,926.28	26,943.95	
合计	13,240,840.88	14,101,199.83	3,228,965.11	--

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（一）主要业务

公司主营业务聚焦于激光和光通讯等应用领域，开展相关光电元器件的研发、生产和销售，属于光电子行业。

（二）主要产品及其用途

公司近年来在原有业务的基础上，不断完善和丰富产品结构及品类，构建了品种较为齐全的光电产品体系，致力于为客户提供晶体、光学、器件产品的一站式综合服务。产品形态涵盖了晶体元器件、精密光学元件和激光器件三大类，其中晶体元器件产品包括非线性光学晶体、激光晶体、磁光晶体、双折射晶体、声光和电光晶体、闪烁晶体等；精密光学元件产品包括窗口片、反射镜、棱镜、偏振器、柱面镜、球面镜、波片、分光镜等；激光器件产品

主要包括磁光器件、声光器件、电光器件、电光驱动电源等。公司产品主要用于固体激光器、光纤激光器的制造，是前述激光器系统的核心元器件，部分精密光学产品应用于光通讯、AR、激光雷达和科研等领域。

	晶体	非线性光学晶体、激光晶体、双折射晶体、磁光晶体、声光及电光晶体、闪烁晶体等	主要用途： 作为固体激光器的工作物质、非线性频率转换、磁光材料、电光材料等 主要细分市场应用市场： 固体激光器、光纤激光器
	精密光学元件	非球面透镜、球面透镜、柱面透镜、反射镜、窗口片、棱镜、波片、偏振/消偏振分光镜、光栅等	主要用途： 应用于激光器谐振腔、准直聚焦、光路传输、光束整形、偏振转换、分光合束等 主要细分市场应用市场： 固体激光器、光纤激光器、光通讯、AR/VR、激光雷达
	激光器件	磁光器件、声光器件、电光器件、镜头（扫描场景、扩束镜等）	主要用途： 光纤与固体激光器的声光调制器、电光调制器、Q开关、隔离器等 主要细分市场应用市场： 固体激光器、光纤激光器

（三）经营模式

公司主要从事晶体元器件、精密光学元件和激光器件等产品的研发、生产和销售，通过为客户提供个性化的产品和技术服务，获取收入、利润和现金流。采购方面，公司建立了严格的供应商管理体系，采购部门根据生产部门提出的采购需求，从合格供应商处购买原材料，经检验合格后入库；生产方面，由于产品规格繁多，客户需求各异，公司采取订单式生产，根据客户提出的指标要求，设计、开发适合客户需求的产品，对于部分通用性、连续性比较强的产品，根据客户反馈和市场预测适当备产；销售方面，公司通过参加展会、行业研讨会、客户拜访、广告投放等多种渠道了解顾客需求和推广公司产品，产品销售方式以直销为主、代销为辅，对于大部分客户采取直销模式，公司提供一对一的销采对接和技术服务，在海外个别地区设立代理点，代销少量产品。

（四）报告期内业绩驱动因素、所属行业发展阶段以及公司所处的行业地位

激光作为新型光源，具有方向性好、亮度高、单色性好及高能量密度等特点，被称为“最快的刀”、“最准的尺”，激光加工技术是一种新型的绿色先进制造技术，相比传统机械加工具具备明显优势。国家和地方政策均鼓励和支持激光产业发展，《“十三五”国家科技创新规划》明确发展智能绿色服务制造技术，把“激光制造”列入“先进制造技术”，提出“开展超快脉冲、超大功率激光制造等理论研究，突破激光制造关键技术，研发高可靠长寿命激光器核心功能部件、国产先进激光器以及高端激光制造工艺装备，开发先进激光制造应用技术和装备。”在“中国制造 2025”不断深化的背景下，产业转型升级的需求、5G、新基建的落地，将带动激光和光通讯行业的进一步发展。随着激光技术的推广和应用，国内激光行业逐步壮大，市场需求逐步增长。公司产品处于行业的上游，随着下游激光器及激光加工设备应用的开发和拓展，将不断催生新的应用场景，如新冠疫情爆发催生了卫生防疫物资生产对激光设备的需求。

经过三十余年的发展，公司在晶体材料生长、光学加工、器件合成、市场营销、技术服务、业务管理等方面积累了丰富的经验，建立了晶体、光学、器件完善的产品供给能力，晶体核心产品处于行业领先地位，光学产品销售规模稳步提升，部分器件产品实现进口替代。公司与国内外主要工业客户建立了良好的合作关系，在行业内具有较高的知名度，为公司长远发展奠定了坚实的基础。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	未发生重大变化。
固定资产	未发生重大变化。
无形资产	未发生重大变化。
在建工程	比年初减少 59.24%，主要系本期转入固定资产。
货币资金	比年初增加 30.47%，主要系本期营收增加，货款回收良好。
应收票据	比年初增加 42.88%，主要系本年客户采取电子商业汇票结算量增加。
其他非流动金融资产	比年初增加 75.56%，主要系本期购买武汉华日股权。
长期待摊费用	比年初减少 40.48%，主要系本年度厂房建筑物改良支出增加。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。经过三十余年的发展，公司拥有完整的土地使用权、厂房、设备、专利、商标等核心资产，在品牌、营销、技术、研发、管理等方面形成公司的优势：

1、品牌优势

经过多年的不懈努力，公司成为目前世界上较大的 LBO、BBO、Nd:YVO₄、TGG 晶体、精密光学元件、高功率隔离器、声光及电光开关的生产商，公司产品已被全球各大激光器公司广泛采用，公司与客户建立了良好的合作关系，在客户中享有良好的声誉，并树立了良好的品牌形象。公司品牌“CASTECH”已在全球激光界树立了高技术、高品质、优服务的市场形象，核心产品被国际业界誉为“中国牌”晶体。

2、营销优势

经过多年的合作，公司与主要的工业客户形成了稳定的合作关系，建立了较完善的国际销售渠道，培育了一支专业化的营销队伍。近年来，公司产品品类逐步丰富，可以为客户提供灵活的一站式采购服务，降低客户的采购成本，从而具有较强的客户粘性。

3、技术优势

公司自主开发了晶体生长炉，拥有国际先进的镀膜和检测设备，建立了“原料合成—晶体生长—定向—切割—粗磨—抛光—镀膜”完整的加工链。在原材料配方、晶体生长设备设计、生长工艺、冷加工、镀膜、器件设计与装配等生产环节积累了独特的工艺和技术。

4、研发优势

公司专门设立了研发中心，注重研发投入、技术开发、人才培养和协同创新，是福建省首批创新型试点企业、国家光电子晶体材料工程技术研究中心、省级企业技术中心和省级企业工程技术研究中心、国家高新技术企业、福建省知识产权优势企业，也是福州市重点扶持 17 家企业之一。同时是中国光学学会材料专业委员会委员单位和全国光辐射安全和激光设备标准化技术委员会委员单位。公司在开展独立研发的同时，依托控股股东物构所，并与其他科研机构建立产学研合作关系，增强公司研发实力。

5、管理优势

公司长期专注于本行业的生产与销售，通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系和 IATF16949 汽车质量管理体系的认证，结合行业

特点，引入 BPR 流程再造、ERP 系统、MES 系统、CRM 客户关系管理系统、6S 管理、APQP 等管理工具，形成顺畅的管理流程，以科学管理保障产品品质及效率提升。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，突如其来的新冠肺炎疫情给全球经济按下暂停键，中美贸易摩擦未见明显缓和，全球主要经济体出现经济下滑，市场不确定因素显著增多。公司管理层积极应对新冠肺炎疫情带来的影响和冲击，在春节期间就开始周密研究疫情防控方案和生产经营安排，在满足政府疫情防控要求的前提下，第一时间组织复工复产，坚持生产经营和疫情防控“两手抓”，确保业务开展和员工安全“两不误”。2020 年全年公司员工新冠病毒零感染，在管理层的带领下凝心聚力、攻坚克难，顺利完成年初制定的经营计划。

日常运营管理方面，公司加强卓越绩效管理体系辅导，对企业内部管理进行了重新梳理，并积极响应参加申报第五届福州市政府质量奖；2020 年 7 月，公司顺利通过 IATF16949 汽车质量管理体系的审核并取得证书，为未来新兴业务的开展奠定基础；2020 年 10 月完成环境和职业健康三体系外审；2020 年下半年全公司范围积极开展 6S 活动，取得积极的成效；为满足未来发展的厂房空间需求，公司积极推动二期 D 楼改扩建的相关申请工作，计划通过提高园区容积率改扩建部分建筑以增加厂房空间，目前已获得规划部门批准。公司的全资子公司华晶投资在武汉光谷联合产权交易所参与竞买了武汉华日 5%的股权，并于 2020 年 5 月完成股权交割。

业务发展方面，受新冠疫情的影响，国内激光器市场经历了一季度短暂的冲击，随着国内疫情防控取得战略性成果，企业生产与供应链体系迅速恢复，在疫情催生的卫生防疫物资生产打标需求、全球供给平衡及下游激光设备渗透率与国产化率提升的共同拉动下，国内市场需求实现逆势增长；国外市场由于疫情持续蔓延，部分工厂关停、供应链与物流受阻，海外客户订单需求出现不同程度下滑。在国内外市场此消彼长的情况下，公司通过整合营销策略、优化生产安排，营收和利润均实现同比增长。报告期内，公司晶体元器件、精密光学元件和激光器件三大业务均实现稳步增长，三类产品营业收入比上年同期分别增长 7.97%、7.33% 和 43.79%。国内业务比上年同期增长 30.75%，占总营业收入的比例从上年的 45.95% 提升至 55.10%，占比上升 9.15 个百分点；国外业务比上年同期下降 9.42%，占总营业收入的比例从上年的 54.05% 下降为 44.90%，同比下降 9.15 个百分点。

报告期内，公司实现营业收入 54,645.58 万元，比上年同期增长 9.04%；实现归属于上市公司股东的净利润 14,368.34 万元，比上年同期增长 6.81%；经营活动产生的现金流量净额 15,492.28 万元，比上年同期增长 45.93%；报告期末归属于上市公司股东的净资产比期初增加 10.37%。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	546,455,792.73	100%	501,145,707.58	100%	9.04%
分行业					
光电子行业	546,455,792.73	100.00%	501,145,707.58	100.00%	9.04%
分产品					
非线性光学晶体元器件	202,582,096.55	37.07%	177,524,111.37	35.42%	14.12%
激光晶体元器件	61,672,801.44	11.29%	67,232,963.58	13.42%	-8.27%
精密光学元件	160,638,332.34	29.40%	149,667,748.98	29.87%	7.33%
激光器件	107,659,145.41	19.70%	74,873,426.11	14.94%	43.79%
其他	13,903,416.99	2.54%	31,847,457.54	6.35%	-56.34%
分地区					
国内	301,098,528.40	55.10%	230,280,045.82	45.95%	30.75%
国外	245,357,264.33	44.90%	270,865,661.76	54.05%	-9.42%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
光电子行业	546,455,792.73	246,457,979.70	54.90%	9.04%	5.93%	1.33%
分产品						
非线性光学晶体元器件	202,582,096.55	46,406,596.91	77.09%	14.12%	12.82%	0.26%
激光晶体元器件	61,672,801.44	30,128,235.71	51.15%	-8.27%	21.75%	-12.04%

精密光学元件	160,638,332.34	88,076,179.82	45.17%	7.33%	2.66%	2.50%
激光器件	107,659,145.41	77,298,234.31	28.20%	43.79%	8.76%	23.12%
其他	13,903,416.99	4,548,732.95	67.28%	-56.34%	-54.13%	-1.58%
合计	546,455,792.73	246,457,979.70	54.90%	9.04%	5.93%	1.33%
分地区						
国内	301,098,528.40	135,798,972.19	54.90%	181.63%	27.02%	1.33%
国外	245,357,264.33	110,659,007.51	54.90%	95.11%	-12.00%	1.33%
合计	546,455,792.73	246,457,979.70	54.90%	134.87%	5.93%	1.33%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据： 适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
光电子行业	销售量	片/个	4,175,050	3,997,663	4.44%
	生产量	片/个	2,569,817	2,148,692	19.60%
	库存量	片/个	1,480,302	3,085,535	-52.02%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：库存量降低主要是本期销售了前期库存的低单价大批量的胶合产品。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
光电子行业	原材料	94,911,632.64	38.51%	88,454,129.45	38.02%	7.30%
	人工成本	71,446,478.98	28.99%	75,158,852.25	32.30%	-4.94%
	折旧	29,781,752.88	12.08%	30,832,677.52	13.25%	-3.41%
	电力	10,809,394.73	4.39%	10,092,631.84	4.34%	7.10%
	其他	39,508,720.47	16.03%	28,127,824.74	12.09%	40.46%
	合计	246,457,979.70	100.00%	232,666,115.80	100.00%	5.93%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

非线性光学晶体元器件	营业成本	46,406,596.91	18.83%	41,133,945.15	17.68%	12.82%
激光晶体元器件	营业成本	30,128,235.71	12.22%	24,746,235.54	10.64%	21.75%
精密光学元件	营业成本	88,076,179.82	35.74%	85,797,567.10	36.88%	2.66%
激光器件	营业成本	77,298,234.31	31.36%	71,072,026.64	30.55%	8.76%
其他	营业成本	4,548,732.95	1.85%	9,916,341.36	4.26%	-54.13%
合计		246,457,979.70	100.00%	232,666,115.79	100.00%	5.93%

说明：无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况：

前五名客户合计销售金额（元）	111,272,814.03
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.36%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料：

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一大客户	35,124,011.96	6.43%
2	第二大客户	22,500,229.85	4.12%
3	第三大客户	20,350,816.90	3.72%
4	第四大客户	16,795,421.24	3.07%
5	第五大客户	16,502,334.08	3.02%
合计	—	111,272,814.03	20.36%

主要客户其他情况说明：前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中未直接或者间接拥有权益。

公司主要供应商情况：

前五名供应商合计采购金额（元）	42,173,052.03
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	31.90%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料：

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一大供应商	19,493,568.86	14.75%

2	第二大供应商	7,362,570.80	5.57%
3	第三大供应商	6,137,617.65	4.64%
4	第四大供应商	4,972,445.40	3.76%
5	第五大供应商	4,206,849.32	3.18%
合计	--	42,173,052.03	31.90%

主要供应商其他情况说明：前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中未直接或者间接拥有权益。

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	9,761,325.52	10,844,240.13	-9.99%	
管理费用	73,402,811.40	66,076,855.40	11.09%	
财务费用	2,087,921.72	-3,843,761.28	276.38%	主要是人民币升值，本期汇兑损益增加
研发费用	56,097,150.90	54,101,598.53	3.69%	

4、研发投入

报告期内，公司持续投入资源用于新产品、新工艺的开发，研发费用比上年增加 3.69%，全年开展新产品开发项目共计 24 项，各类品质改善项目共计 72 项，生产部门各类提案改善共计 112 项，全年年获得专利授权 17 项。

公司研发投入情况：

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	190	183	3.83%
研发人员数量占比	14.34%	14.54%	-0.20%
研发投入金额（元）	56,097,150.90	54,101,598.53	3.69%
研发投入占营业收入比例	10.27%	10.80%	-0.53%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因： 适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明： 适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	577,699,044.98	508,236,539.95	13.67%
经营活动现金流出小计	422,776,227.49	402,074,725.38	5.15%

经营活动产生的现金流量净额	154,922,817.49	106,161,814.57	45.93%
投资活动现金流入小计	4,189,241.93	2,839,684.09	47.52%
投资活动现金流出小计	55,596,377.33	37,624,434.88	47.77%
投资活动产生的现金流量净额	-51,407,135.40	-34,784,750.79	-42.22%
筹资活动现金流入小计			
筹资活动现金流出小计	45,350,000.00	44,030,000.00	3.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,350,000.00	-44,030,000.00	-3.00%
现金及现金等价物净增加额	57,221,795.83	27,394,780.18	108.88%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年增加 45.93%，主要原因是本年应收账款回款加快及收到的政府补助增加。

(2) 投资活动现金流入小计比上年增加 47.52%，主要原因是本期联营企业杭州科汀分红增加。

(3) 投资活动现金流出小计比上年增加 47.77%，主要原因是本期购入武汉华日股权等投资的支出增加。

(4) 现金及现金等价物净增加额比上年增加 108.88%，主要原因是本年应收账款回款加快及收到的政府补助增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明： 适用 不适用

三、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,731,347.70	4.04%	主要为权益法核算的长期股权投资收益	否
公允价值变动损益	-1,369,310.36	-0.82%	主要为其他非流动金融资产公允价值变动收益	否
资产减值	-2,322,857.07	-1.39%	主要为计提的存货跌价损失	否
营业外收入	871,043.42	0.52%	主要是长期挂账的预收款和应付款转让营业外收入	否
营业外支出	1,468,304.16	0.88%	主要为非流动资产毁损报废损失及捐赠支出	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目： 适用 不适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	252,964,095.79	21.20%	193,894,179.52	17.93%	3.27%	-
应收账款	139,626,519.79	11.70%	136,180,179.06	12.59%	-0.89%	-
存货	184,922,696.54	15.50%	166,664,837.77	15.41%	0.09%	-
投资性房地产						-
长期股权投资	50,595,411.69	4.24%	47,641,119.16	4.41%	-0.17%	-
固定资产	384,386,869.69	32.21%	394,733,682.39	36.50%	-4.29%	-
在建工程	481,132.08	0.04%	1,180,538.41	0.11%	-0.07%	-
其他非流动金融资产	39,952,671.40	3.35%	22,757,160.90	2.10%	1.25%	

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期计 提的减 值	本期购买金额	本期 出售 金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资 产（不含衍生金融 资产）								
2. 衍生金融资产								
3. 其他债权投资								
4. 其他非流动金 融资产	22,757,160.90	-1,369,310.36			19,116,837.00		-552,016.14	39,952,671.40
上述合计	22,757,160.90	-1,369,310.36			19,116,837.00		-552,016.14	39,952,671.40
金融负债								

其他变动的内容：无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化： 是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末，公司的主要资产不存在被查封、扣押、冻结或被质押、冻结等权利受限的情形。

五、投资状况分析

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
25,288,178.16	9,000,000.00	180.98%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
武汉华日精密激光股份有限公司	注 1	其他	17,788,178.16	4.21%	自有资金	注 2	长期	股份有限公司股权	已完成股权交割	-	-	否	2020 年 05 月 14 日	注 3
合计	--	--	17,788,178.16	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注 1：武汉华日的经营范围为全系列全固态半导体泵浦激光器（不含医疗器械）；从小功率到大功率，从红外到紫外脉冲激光器及激光精密加工设备的研究、开发、生产、销售、维修服务、技术咨询（不含医疗器械）；货物进出口、技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）

注 2：截至报告期末，武汉华日的股东为武汉华工激光工程有限责任公司、徐进林、武汉东湖华科创业投资中心（有限合伙）、武汉超快科技发展研究中心（有限合伙）、重庆麒厚西海股权投资管理有限公司、武汉华工创业投资有限责任公司、屈向军、苏州长光华芯光电技术有限公司、华晶投资、北京金橙子科技股份有限公司、建投投资有限责任公司、武汉华工明德先进制造创业投资合伙企业（有限合伙）、成都斐然源通贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、武汉华超超快激光科技中心（有限合伙）、何立东、ZHENLIN LIU、武汉华快激光科技中心（有限合伙）。

注 3：详见公司于 2021 年 5 月 14 日披露的《关于子公司对外投资进展情况的公告》（公告编号 2020-013）。

注 4：公司初始投资武汉华日时持有其 5% 的股权，报告期内，武汉华日管理团队对其增资，公司持股比例稀释至 4.21%。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况：

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛海泰光电技术有限公司	子公司	生产加工光学、非线性光学晶体材料及技术服务	15,000,000.00	118,619,588.60	97,029,127.78	85,055,166.57	25,341,483.19	22,609,506.61
福建睿创光电科技有限公司	子公司	衍射光学及微光学等产品的开发、生产和销售	25,000,000.00	21,931,488.73	21,287,898.60	1,627,522.11	-3,246,239.68	-2,222,631.84
福建华晶投资有限公司	子公司	对外投资	80,000,000.00	19,822,014.57	19,822,014.57	-	-177,985.43	-177,985.43

报告期内取得和处置子公司的情况： 适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、青岛海泰光电技术有限公司：成立于 2001 年 2 月 5 日。截至报告期末，海泰光电注

册资本为人民币 1,500.00 万元，其中本公司出资额占注册资本的 73.33%，聂奕、宫海洋、王世武、张艳萍出资额分别占注册资本的 11.87%、5.20%、4.87%、4.73%。海泰光电在青岛市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为 91370212725563759P，法定代表人为谢发利，企业类型为有限责任公司，住所为青岛市崂山区株洲路 177 号（惠特工业城内），经营范围为生产加工光学、非线性光学晶体材料及技术服务。

2、福建睿创光电科技有限公司：成立于 2018 年 12 月 5 日。截至报告期末，睿创光电注册资本为人民币 2,500.00 万元，其中本公司认缴出资额比例为 60.00%，福建中科晶光电科技有限公司和物构所认缴出资比例分别为 31.22%和 8.78%。睿创光电在福州市市场监督管理局登记注册，统一社会信用代码为 91350100MA32ARUJ96，法定代表人为张星，企业类型为有限责任公司，住所为福建省福州市闽侯县上街镇科技东路 8 号创业大厦附属楼 3 楼 304-A118，经营范围为新材料技术推广服务；其他未列明技术推广服务；光电子器件制造；光电子产品制造；其他未列明的电子元件及组件制造；其他未列明的电子器件制造；光学仪器制造；光学玻璃制造。

3、福建华晶投资有限公司：成立于 2019 年 12 月 6 日。华晶投资为公司的全资子公司，注册资本为人民币 8,000.00 万元。华晶投资在福州市市场监督管理局登记注册，统一社会信用代码为 91350100MA33F1UHXY，法定代表人为谢发利，企业类型为有限责任公司，住所为福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼 10 层，经营范围为对制造业的投资；对信息传输、软件和信息技术服务业的投资；对科学研究和技术服务的投资；创业投资业务。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

激光行业已形成完整、成熟的产业链分布，整个产业链上下游呈喇叭状分布。位于产业上游的为晶体材料和配套光电子元器件；中游主要为激光器制造；下游则为激光装备、应用产品；终端应用包括激光打标、激光焊接、激光雕刻、激光切割、激光医疗、科研等领域。激光作为新型光源，具有方向性好、亮度高、单色性好及高能量密度等特点，与传统加工工艺相比，采用激光工艺可以获得更为精密的加工效果，更为高效的加工效率。光电技术是智能制造的核心之一，而激光器又是光电技术的核心之一，激光器产业对壮大智能制造具有重

要的推动作用。近年来，产业转型升级带动智能化、自动化的需求，激光加工技术在推进产业升级和智能制造方面成为一支不可或缺的生力军，已广泛应用于工业生产、通讯、信息处理、医疗卫生、航空航天、文化教育以及科研等方面。通过下游厂商应用的开发拓展，不断催生激光新的应用场景，激光光加工技术逐步渗透到汽车、机械、消费电子、半导体、玻璃、陶瓷等行业的生产加工领域。随着技术进步和工艺提升，激光器将朝着智能化、高功率、高光束质量、高可靠性、低成本的方向发展，对上游激光材料和相关电子元器件的性能指标提出更高要求。

公司的主要业务处于激光产业的上游，产品包括晶体元件、精密光学元件和激光器件，是制造激光器的核心部件，业务的发展主要依赖于下游的应用拉动。市场主要参与者包括本公司、以色列的 Raicol Crystals Ltd.、立陶宛的 EKSMa、法国的 Cristal Laser S.A、美国 VLOC、美国的 Inrad、科彤光电、腾景科技、光库科技、海创光电、华科光电、高意光学等公司。

经过三十余年的发展，公司在晶体材料生长、光学加工、器件合成、市场营销、技术服务、业务管理等方面积累了丰富的经验，形成了晶体、光学、器件完善的产品供给能力，晶体核心产品处于行业领先地位，精密光学产品销售规模稳步提升，部分器件产品实现进口替代。公司与国内外主要工业客户建立了良好的合作关系，在行业内具有较高的知名度，为公司长远发展奠定了坚实的基础。

（二）公司发展战略

公司以“成为光电行业发展的有力推动者”为使命，以“成为全球激光及光通讯领域元器件最佳供应商”为愿景，致力于生产高性价比产品，为客户提供综合解决方案，持续满足市场和客户需求，促进下游应用拓展，推动行业的发展。公司在晶体、光学元件、激光器件领域深耕多年，积累了精湛的工艺技术、良好的客户基础、享誉业内的品牌，公司将以此为基础，按照“材料——元件——组件——器件”的产业路径，继续加大人才和研发投入，持续开展新品种开发、产品升级和工艺改进活动，以晶体材料为立足点，丰富产品种类，继续巩固、拓展晶体元件业务，同时持续发力精密光学元件及激光器件业务，稳固激光市场并拓展光通讯领域，逐步形成晶体、光学、器件“三驾马车”并驾齐驱的鼎足之势。

（三）公司 2021 年度经营计划

2020 年度，面对新冠肺炎疫情全球爆发及中美贸易摩擦带来的复杂形势，公司在董事会的领导下，全体员工群策群力，圆满完成了年初制定的经营目标和计划。2021 年随着国内新

冠疫情得到有效控制及疫苗的逐步推广，预期激光和光通讯市场将持续回暖，公司将紧跟市场步伐，继续聚焦三大业务板块，根据公司制定 2021 年预算及工作计划，推进以下日常经营计划：

1、晶体业务方面：继续完善现有各主要晶体产品的工艺开发，提升生长质量和产品良率，加快新型磁光和激光晶体材料的研发，推动自动化加工和检测工艺的开发，降低人工成本，提高生产效率。

2、精密光学业务方面：推动非球面、大口径平片和光栅产品的开发，组织专项降成本方案，降低原料和型料采购成本，建设重点大客户专项管理制度，积极开发工业 AR 市场和激光雷达市场。

3、激光器件业务方面：继续完善磁光、声光和电光系列产品开发，推动自动化生产，进一步改善产品交期，积极开发新客户。

4、管理方面：继续加强 ISO9001、ISO14001、ISO45001 和 IATF16949 等管理体系的建设，确保通过相关年度审核，争取通过实验室管理体系认证，加强卓越绩效管理体系的建设，全面提升企业经营管理水平。

5、为满足未来发展的厂房空间需求，积极推进公司二期 D 楼改扩建项目的建设。

为完成上述经营计划所需的资金拟由公司自筹解决。

公司的预算及经营计划并不代表公司对 2021 年度的盈利预测，也不构成公司对投资者的业绩承诺。日常经营过程中，公司可能根据市场状况等因素作相应调整，投资者应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异，敬请投资者对此保持足够的风险意识。

（四）可能面临的风险因素及应对措施

1、市场竞争加剧导致产品价格下降的风险

公司晶体元器件业务处于行业领先地位，毛利率较高，精密光学元件和激光器件业务竞争激烈，产品价格波动较大，毛利率较低。随着竞争对手的加入，可能加剧市场竞争，产品价格下降，加上精密光学元件和激光器件业务占比逐渐提高，可能导致综合毛率和盈利水平下降。

公司将积极关注市场动向，加大研发投入，聚焦高附加值产品市场，提升生产工艺水平、改善产品品质，加强成本管控、降低制造成本，增强公司核心竞争力。

2、国际环境和贸易政策变化的风险

国外新冠肺炎疫情仍未得到有效控制，中美贸易摩擦未见明显降温，世界经济下行风险加剧，国际市场不确定因素增加，可能冲击国际业务发展。

公司将及时关注宏观经济环境、贸易政策的变化，加大国内市场开拓力度，积极争取国内市场份额。

3、人力成本上升的风险

公司产品后加工环节对人员依赖程度较高。近年来，劳动力成本呈不断上升趋势，可能增加公司的经营成本。

公司将不断完善人才激励和考核机制，激发员工积极性，制定科学合理的薪酬体系，提升人力资源管理水平，积极推进设备自动化、智能化改造，提高生产效率，降低因人工成本上升带来的影响。

4、人民币升值波动的风险

公司出口的营业收入占比约为 45%，且主要以美元计价，汇率的变化可能给公司的经营业绩带来一定波动。

公司将加强外销应收款项催收，通过提前结汇或预收货款等方式尽量减少汇兑损失。同时，加大国内市场开拓力度，提升国内业务占比，尽量减小出口收入和人民币汇率波动对公司经营业绩造成的影响。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内，公司严格按照《未来三年（2018-2020 年度）股东分红回报规划》拟定 2019 年度利润分配预案并提交股东大会审议，独立董事尽职履责，中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益得到充分保护，利润分红标准、比例以及利润分配政策的决策程序符合公司章程的规定和股东大会决议的要求。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是

分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	未发生调整或变更

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况：

1、2018 年度利润分配方案：以公司总股本 427,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 1.00 元（含税），共派现金股利 42,750,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。

2、2019 年度利润分配方案：以公司 2019 年末总股本 427,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 1.00 元（含税），共派现金股利 42,750,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度；不进行资本公积转增，不送红股。

3、2020 年度利润分配预案（尚需提交股东大会审议）：以公司现有总股本 427,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 1.00 元（含税），共派现金股利 42,750,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度；不进行资本公积转增，不送红股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表：

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020 年	42,750,000.00	143,683,449.40	29.75%			42,750,000.00	29.75%
2019 年	42,750,000.00	134,521,610.16	31.78%			42,750,000.00	31.78%
2018 年	42,750,000.00	150,406,703.63	28.42%			42,750,000.00	28.42%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案： 适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1
分配预案的股本基数（股）	427,500,000
现金分红金额（元）（含税）	42,750,000.00

以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	42,750,000.00
可分配利润（元）	425,176,439.41
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司 2020 年度利润分配预案：以公司现有总股本 427,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利 1.00 元（含税），共派现金股利 42,750,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度；不进行资本公积转增，不送红股。若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配比例将按分派总额不变的原则相应调整。</p> <p>上述利润分配方案考虑了业绩成长及公司发展资金需求，符合《公司章程》和《公司未来三年（2018-2020 年度）股东分红回报规划》的规定，分红标准和比例明确、清晰，独立董事已经发表独立意见，决策程序和机制清晰，不存在损害中小投资者合法权益的情形。尚需提交股东大会审议。</p>	

三、承诺事项履行情况

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东中国科学院福建物质结构研究所	避免同业竞争承诺	截止本承诺函出具之日，我单位未以任何方式直接或间接从事与贵公司相竞争的业务，未拥有与贵公司存在同业竞争企业的股份、股权或任何其他权益；我单位承诺在持有贵公司股份期间，不会以任何形式从事对贵公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为贵公司的竞争企业提供任何资金、业务及技术等方面的帮助。	2007年05月31日	持有公司股份期间	正在持续履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承	公司	未来分红规划	未来三年（2018-2020 年度）股东分红回报规划承诺（详见 2018 年 4 月	2018 年 04 月 14 日	2018-2020 年度	正在履行

诺			114 日在巨潮资讯网披露的《未来三年（2018-2020 年度）股东分红回报规划》）			
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

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

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

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类（注1）	重新计量	小计	
预收款项	2,497,970.83	-2,497,970.83			
合同负债		2,295,027.02			2,295,027.02
其他流动负债		202,943.81			202,943.81
负债合计	2,497,970.83				2,497,970.83

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
----	-----	--------	----

预收款项		4,026,132.45	-4,026,132.45
合同负债	3,698,122.29		3,698,122.29
其他流动负债	328,010.16		328,010.16
负债合计	4,026,132.45	4,026,132.45	

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	640,874.01		640,874.01
销售费用		640,874.01	-640,874.01

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所：

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑丽惠、欧阳孝禄
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所： 是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况： 适用 不适用

十、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在重大关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

2020年4月16日召开的公司第五届董事会第九次会议审议通过了《关于2020年度日常关联交易预计的议案》，预计全年与控股股东物构所发生日常经营性关联交易不超过800.00万元（《关于2020年度日常关联交易预计的公告》于2020年4月18日刊登在《证券时报》和巨潮资讯网），2020年度日常经营关联交易实际发生额在该预计范围内。除此之外，2020年度公司未与其他关联法人发生交易金额在300万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的日常经营关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于2020年度日常关联交易预计的公告》	2020年04月18日	巨潮资讯网（公告编号2020-007）

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司《2020 年度社会责任报告》于 2021 年 4 月 24 日在巨潮资讯网披露。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司积极响应党和政府的号召，提升社会责任意识，紧抓激光行业未来发展契机，强化统筹安排，在努力提升经营业绩、增创利税的同时，积极开展各项精准扶贫工作，支持和参与社会公益事业建设，支援贫困地区经济建设和教育事业，促进公司经营成果更好地与社会分享，推进公司及社会和谐发展。

(2) 年度精准扶贫概要

公司在努力提升经营业绩、增创利税的同时，积极开展各项精准扶贫工作，参与社会公益事业建设。2020 年，公司向福建卢嘉锡科学教育基金会捐款 8.00 万元，通过福建省心启航助残帮扶中心捐赠 10.00 万元，向福州市鼓楼区慈善总会捐赠精准扶贫款 15.00 万元，支援贫困地区经济建设和教育事业。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1. 资金	万元	33.00
二、分项投入	——	——
1. 产业发展脱贫	——	——
2. 转移就业脱贫	——	——
3. 易地搬迁脱贫	——	——
4. 教育扶贫	——	——
5. 健康扶贫	——	——
6. 生态保护扶贫	——	——
7. 兜底保障	——	——
8. 社会扶贫	——	——
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	33.00
9. 其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

公司将积极响应政府号召，根据企业自身客观条件，量力而行，以捐赠现金或物资、创造更多就业机会、加强与贫困地区上下游产业链合作等形式开展扶贫工作，为创建和谐社会、美丽中国添砖加瓦。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位： 是 否

十九、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,575,001	1.07%						4,575,001	1.07%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,575,001	1.07%						4,575,001	1.07%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,575,001	1.07%						4,575,001	1.07%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	422,924,999	98.93%						422,924,999	98.93%
1、人民币普通股	422,924,999	98.93%						422,924,999	98.93%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	427,500,000	100.00%						427,500,000	100.00%

股份变动的原因： 适用 不适用

股份变动的批准情况： 适用 不适用

股份变动的过户情况： 适用 不适用

股份回购的实施进展情况： 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况： 适用 不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容： 适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	50,379	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	51,427	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国科学院福建物质结构研究所	国有法人	25.10%	107,295,474			107,295,474		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.31%	5,608,500			5,608,500		
李小飞	境内自然人	0.93%	3,956,793	3,956,793		3,956,793		
基本养老保险基金八零一组合	其他	0.61%	2,599,945	2,599,945		2,599,945		
陈雅萍	境内自然人	0.60%	2,545,900	2,545,900		2,545,900		
陈辉	境内自然人	0.56%	2,374,198	-791,399	2,374,198			
胡雪坤	境内自然人	0.53%	2,248,800	2,248,800		2,248,800		
皇甫翎	境内自然人	0.51%	2,195,650	2,181,850		2,195,650		
谢发利	境内自然人	0.49%	2,073,919	-691,307	2,073,919			
胡雪龙	境内自然人	0.46%	1,971,298	1,971,298		1,971,298		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国科学院福建物质结构研究所为公司控股股东，陈辉为公司董事长，谢发利为公司副董事长；未知其余股东之间是否存在关联关系或是否为一行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类			

		股份种类	数量
中国科学院福建物质结构研究所	107,295,474	人民币普通股	107,295,474
中央汇金资产管理有限责任公司	5,608,500	人民币普通股	5,608,500
李小飞	3,956,793	人民币普通股	3,956,793
基本养老保险基金八零一组合	2,599,945	人民币普通股	2,599,945
陈雅萍	2,545,900	人民币普通股	2,545,900
胡雪坤	2,248,800	人民币普通股	2,248,800
皇甫翎	2,195,650	人民币普通股	2,195,650
胡雪龙	1,971,298	人民币普通股	1,971,298
叶炳山	1,716,000	人民币普通股	1,716,000
张治美	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国科学院福建物质结构研究所为公司控股股东，与其他前 10 名股东之间不存在关联关系或一致行动关系；未知其余前 10 名无限售流通股股东之间以及与前 10 名股东之间是否存在关联关系或是否为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东李小飞通过投资者信用证券账户持有 3956793 股，股东陈雅萍通过投资者信用证券账户持有 2545900 股，股东胡雪坤通过投资者信用证券账户持有 2248800 股，股东胡雪龙通过投资者信用证券账户持有 1931298 股。		

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国科学院福建物质结构研究所	曹荣	1960 年 01 月 01 日	121000004880831876	研究物质结构，促进科学发展。物理化学研究、无机化学研究、有机化学研究、分析化学研究、催化化学研究、新技术晶体材料研究、金属腐蚀与防护研究、相关技术开发与服务、相关学历教育、博士后培养与学术交流、《结构化学》（英文版）出版。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况		无		

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

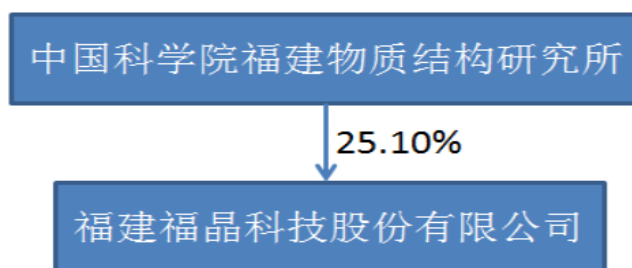
实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国科学院福建物质结构研究所	曹荣	1960年01月01日	121000004880831876	研究物质结构，促进科学发展。物理化学研究、无机化学研究、有机化学研究、分析化学研究、催化化学研究、新技术晶体材料研究、金属腐蚀与防护研究、相关技术开发与服务、相关学历教育、博士后培养与学术交流、《结构化学》（英文版）出版。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况		无		

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司： 适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
陈辉	董事长	现任	男	55	2006年06月15日	2021年05月07日	3,165,597		791,399		2,374,198
谢发利	副董事长	现任	男	60	2006年06月15日	2021年05月07日	2,765,226		691,307		2,073,919
陈秋华	董事、总经理	现任	男	53	2006年06月15日	2021年05月07日	169,179				169,179
洪茂椿	董事	现任	男	68	2006年06月15日	2021年05月07日					
陈金山	独立董事	现任	男	53	2015年05月08日	2021年05月07日					
李文	独立董事	现任	男	55	2017年01月05日	2021年05月07日					
陈炳玉	独立董事	现任	女	60	2018年05月08日	2021年05月07日					
张戈	监事会主席	现任	男	49	2016年05月11日	2021年05月07日					
毛江高	监事	现任	男	56	2016年05月11日	2021年05月07日					
李霞	监事	现任	女	45	2012年05月12日	2021年05月07日					
薛汉锋	监事	现任	男	42	2012年05月12日	2021年05月07日					
蔡德全	副总经理、 董秘	现任	男	54	2009年05月08日	2021年05月07日					
郭宗慧	财务总监	现任	男	50	2009年05月08日	2021年05月07日					
张星	副总经理	现任	男	46	2018年05月08日	2021年05月07日					
廖洪平	副总经理	现任	男	48	2020年04月17日	2021年05月07日					
兰国政	董事	离任	男	58	2009年05月08日	2020年09月03日					
张云峰	董事	离任	男	46	2018年05月08日	2021年01月19日					
合计	--	--	--	--	--	--	6,100,002	0	1,482,706		4,617,296

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
廖洪平	副总经理	聘任	2020年04月16日	董事会聘任
兰国政	董事	离任	2020年09月03日	因工作变动原因辞职
张云峰	董事	离任	2021年01月19日	因工作变动原因辞职

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、陈辉先生，1966年2月出生，清华大学激光物理和法学双学士学位，EMBA，教授级高级工程师，中国国籍，无其他国家长期居留权；曾任美国 Skytek 公司部门经理；1994年起历任开发公司代总经理、总经理，福晶有限董事长，物构所所长助理、副所长，中科院国

有资产经营有限责任公司副总经理；获得过“福建省新长征突击手”、中科院“首届优秀青年”、中科院“所级领导班子进步奖”等荣誉，享受国务院政府特殊津贴；2006年6月起任本公司董事长。

2、谢发利先生，1961年8月出生，硕士，教授级高级工程师，中国国籍，无其他国家长期居留权；曾任物构所晶体材料重点实验室助理研究员；1991年起历任开发公司销售开发部主任，开发公司总经理，福晶有限董事兼总经理。曾获中科院“十大杰出青年”；2006年6月至2018年5月任本公司董事兼总经理，2018年5月起任本公司副董事长。

3、陈秋华先生，1968年5月出生，大学学历，高级工程师，中国国籍，无其他国家长期居留权；1993年起历任本公司工程师、销售部经理助理、北美业务部经理、销售部经理、副总经理，2018年5月起任本公司董事、总经理。

4、洪茂椿先生，1953年9月出生，博士，中国科学院院士，中国国籍，无其他国家长期居留权；1981年起历任物构所助理研究员、副研究员、研究员、所长助理、国家重点实验室主任、常务副所长、所长、党委书记、学术委员会主任；曾任福晶有限公司董事长；曾多次荣获国家、中科院科技一、二等奖，荣获全国先进工作者，全国杰出专业技术人才奖，福建省优秀科技工作者、优秀专家、经济风云人物等奖励；2006年6月起任本公司董事。

5、陈金山先生，1968年1月出生，中国国籍，无其他国家长期居留权，高级经济师、中国注册会计师。历任福建华兴会计师事务所项目经理、福建兴业会计师事务所副主任会计师、福建建联有限责任会计师事务所主任会计师、福建国龙会计师事务所副主任会计师、冠城大通股份有限公司独立董事、华夏医疗集团有限公司执行董事；2015年5月起任本公司独立董事。

6、李文先生，1966年10月出生，大学学历，中国注册会计师（非执业）、中国注册税务师，中国国籍，无其他国家长期居留权；历任福建省税务学校讲师、福建财会管理干部学院副教授，现任闽江学院经济与管理学院副教授、福建同泰税务师事务所有限公司执业税务师，2017年1月起任本公司独立董事。

7、陈炳玉女士，1961年10月出生，中国国籍，无其他国家长期居留权，华东政法大学本科学历，具有律师资格。现任福建建达律师事务所合伙人，曾被授予“福建省第二届维护妇女儿童合法权益工作先进个人”称号，被评为2010-2011年度福建省优秀律师，2018年5月起任本公司独立董事。

（二）监事会成员

1、张戈先生，1972年3月出生，博士，中国国籍，无其他国家长期居留权；现任中国科学院福建物质结构研究所研究员、博士生导师，中科院创新工程课题组长，中国科学院材料化学与物理重点实验室副主任，中国光学学会理事，福建省物理学会常务理事，2016年5月起任本公司监事。

2、毛江高先生，1965年11月出生，博士，中国国籍，无其他国家长期居留权；现任中国科学院福建物质结构研究所研究员、博士生导师、学术委员会委员，2016年5月起任本公司监事。

3、李霞女士，1976年11月出生，本科，高级管理工程师，中国国籍，无其他国家长期居留权；2000年7月起在本公司工作，2010年8月起任本公司工会副主席；2012年1月起任本公司行政人事部经理；2012年5月起任本公司工会主席、监事。

4、薛汉锋先生，1979年11月出生，大学学历，高级会计师，中国国籍，无其他国家长期居留权；持有深交所颁发的董秘资格证书；曾任职于本公司财务部、青岛海泰光电技术有限公司财务总监；现任公司证券事务代表，2012年5月起任本公司监事。

(三) 高级管理人员

1、陈秋华先生，本公司总经理，简介见前述“(一) 董事会成员”之“3”。

2、蔡德全先生，1967年2月出生，大学学历，中国国籍，无其他国家长期居留权；持有深交所颁发的董秘资格证书；曾任本公司办公室副主任、行政人事部经理兼总经理助理、人力资源部经理；2009年5月起任本公司副总经理兼董事会秘书。

3、郭宗慧先生，1971年10月出生，大学学历，在读硕士研究生，会计师，中国国籍，无其他国家长期居留权；曾任福建网讯科技有限公司财务总监，2003年7月起任本公司财务部经理，2011年6月起任本公司财务总监。

4、张星先生，1975年12月出生，硕士研究生学历，高级工程师，中国国籍，无其他国家长期居留权；2001年起历任福晶有限公司销售部业务员、经理助理；2009年5月起任本公司市场销售部经理；2012年5月至2018年5月任本公司市场销售总监，2018年5月起任本公司副总经理。

5、廖洪平先生，1973年9月出生，本科学历，中国国籍，高级工程师，无其他国家居留权；1996年起历任福晶科技有限公司工程师、车间主任、加工部经理；2009年5月起任本公司生产总监；2016年3月起任本公司光学事业部总监；2020年4月起任本公司副总经理。

在股东单位任职情况：

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
洪茂椿	物构所	学术委员会主任	2013年01月01日	至今	是
张戈	物构所	研究员、博士生导师	2007年09月01日	至今	是
毛江高	物构所	研究员、博士生导师、学术委员会委员	2002年06月12日	至今	是

在其他单位任职情况：

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈辉	青岛海泰光电技术有限公司	董事	2002年06月01日	至今	否
	福建省万邦光电科技有限公司	董事	2010年11月01日	至今	否
	杭州科汀光学技术有限公司	董事	2014年05月01日	至今	是
	中国科学院控股有限公司	董事	2019年10月09日	至今	否
	福建华晶投资有限公司	董事	2019年12月04日	至今	否
谢发利	青岛海泰光电技术有限公司	董事长	2002年06月01日	至今	否
	福建省万邦光电科技有限公司	董事	2010年11月01日	至今	否
	杭州科汀光学技术有限公司	董事	2014年05月01日	至今	是
	福建华晶投资有限公司	董事长	2019年12月04日	至今	否
陈秋华	青岛海泰光电技术有限公司	董事	2019年01月17日	至今	否
	福建华晶投资有限公司	董事	2019年12月04日	至今	否
洪茂椿	青岛海泰光电技术有限公司	董事	2002年06月01日	至今	否
	厦门钨业股份有限公司	独立董事	2016年05月20日	至今	是
	福建中科资产管理有限公司	董事长	2009年11月19日	2021年03月04日	否
	新界泵业集团股份有限公司	独立董事	2019年04月18日	至今	是
蔡德全	福建省万邦光电科技有限公司	监事	2010年11月01日	至今	否
	青岛海泰光电技术有限公司	董事	2019年01月17日	至今	否
	福建华晶投资有限公司	董事、总经理	2019年12月04日	至今	否
张星	福建睿创光电科技有限公司	董事长	2018年12月01日	至今	否
郭宗慧	福建省万邦光电科技有限公司	财务总监	2010年12月03日	至今	否
	青岛海泰光电技术有限公司	董事、财务总监	2019年01月17日	至今	否
	杭州科汀光学技术有限公司	财务总监	2017年03月17日	至今	是
廖洪平	福建睿创光电科技有限公司	董事	2018年12月01日	至今	否

	福建绿赢林业发展有限公司	监事	2017年07月11日	至今	否
薛汉锋	福建省万邦光电科技有限公司	董秘	2010年12月03日	至今	否
	福建省两岸照明节能科技有限公司	监事	2012年01月19日	至今	否
	青岛海泰光电技术有限公司	董秘	2016年01月29日	至今	否
	福建华晶投资有限公司	监事	2019年12月04日	至今	否
	武汉华日精密激光股份有限公司	监事	2020年06月05日	至今	否
陈炳玉	福建建达律师事务所	合伙人	1997年05月01日	至今	是
陈金山	万嘉集团控股有限公司	执行董事	2014年05月01日	2020年03月31日	是
	中富通股份有限公司	独立董事	2014年01月01日	至今	是
	中国武夷实业股份有限公司	独立董事	2016年12月31日	至今	是
	北京汇冠新技术股份有限公司	独立董事	2017年12月12日	2020年12月11日	是
李文	闽江学院经济与管理学院	副教授	2008年04月01日	至今	是
	福建同泰税务师事务所有限公司	执业税务师	2020年06月05日	至今	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况：

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况：

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员报酬情况严格按照公司制定的《章程》、《高管薪酬管理办法》、《董事监事津贴管理规定》等执行，符合《公司法》等有关规定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司《高管薪酬管理办法》、《董事监事津贴管理规定》等相关制度规定的条件考核予以确定
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	基薪、津贴按月发放，绩效根据每年考核结果发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈辉	董事长	男	55	现任	166.63	是
谢发利	副董事长	男	60	现任	166.64	是
陈秋华	董事、总经理	男	53	现任	163.75	否
洪茂椿	董事	男	68	现任		是
陈金山	独立董事	男	53	现任	5.00	是
李文	独立董事	男	55	现任	5.00	否
陈炳玉	独立董事	女	60	现任	5.00	否

张戈	监事会主席	男	49	现任		是
毛江高	监事	男	56	现任		是
李霞	监事	女	45	现任	61.10	否
薛汉锋	监事	男	42	现任	51.43	否
蔡德全	副总经理、董秘	男	54	现任	108.44	否
郭宗慧	财务总监	男	50	现任	109.30	是
张星	副总经理	男	46	现任	49.14	否
廖洪平	副总经理	男	48	现任	92.19	否
兰国政	董事	男	58	离任		是
张云峰	董事	男	46	离任		是
合计	--	--	--	--	983.62	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况： 适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,159
主要子公司在职员工的数量（人）	166
在职员工的数量合计（人）	1,325
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,325
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,039
销售人员	33
技术人员	190
财务人员	12
行政人员	51
合计	1,325
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及硕士以上	41
本科	223
大专	182
大专以下	879
合计	1,325

2、薪酬政策

公司制定了《薪酬管理制度》及《绩效考核管理办法》等有关薪酬制度，根据公司的业务特征及本地区、同行薪酬水平，制定相应的薪酬政策，依据各岗位任职资格条件，结合员工的学识、经验、能力水平、担任工作的难易程度、责任轻重等因素综合考虑，为员工提供

合理的薪酬待遇。

3、培训计划

公司每年初制定当年培训计划，通过不定期举办生产技术相关的专题讲座、组织户外拓展训练、组织参观学习和员工自主培训等多种方式，鼓励员工开展多种方式的学习同时，公司积极推动内训计划，开发并引导一套成形的授课模式，力求将教育培训贯穿员工职业生涯的整个过程，为员工的业务提升和继续教育创造良好的条件，为建设学习型员工队伍夯实基础。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关法律法规的有关规定制定《章程》等公司治理制度。建立了股东大会、董事会、监事会和经营层“三会一层”的治理结构，公司股东大会是公司的最高权力机构，依法行使企业经营方针及重大事项的表决权；公司董事会是公司的决策机构，对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权，并负责内部控制的建立健全和有效实施。公司董事会设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会等四个专门委员会，按照职责分别行使各专项职能；监事会是公司的监督机构，对股东大会负责，监督企业董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责，并对董事会建立与实施内部控制进行监督；经营层负责组织领导企业内部控制的日常运行等工作，通过指挥、协调、管理、监督各职能部门行使经营管理权力，管理公司日常事务，保证公司的正常经营运转。公司治理层责权分明、各司其职、协调运营、科学决策，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至本报告期末，公司的整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理情况符合相关法律法规及中国证监会、深圳证券交易所的有关要求，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东物构所在业务、人员、资产、机构、财务等方独立运作，公司内部机构完善，具有独立、完整的业务及自主经营的能力。

（一）业务独立

公司具有独立完整的研发、生产、采购、销售体系，独立拥有与生产经营相关的必要人员、资金和技术设备，具备完全的自主经营能力，不依赖于控股股东及其下属企业，独立开展业务，独立承担责任与风险。

（二）人员独立

公司拥有独立的员工队伍，并建立了完整的人力资源管理等制度，公司人员独立于控股股东；公司董事长由董事会选举产生，公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东单位任职领薪。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定，通过合法程序选举产生，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会人事任免的情形。

（三）资产独立

公司与控股股东之间产权关系明确，公司的资金、资产及其他资源不存在被其违规占用、支配的情况。公司的资产完整，拥有与生产经营范围相适应的生产设备、辅助设备、专利及商标等，公司对所有资产拥有完全的控制与支配权。

（四）机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》的规定设有股东大会、董事会、监事会、经营层等机构，董事会、监事会、经理层及其他内部机构独立运作，各职能部门在权责、人员等方面与控股股东之间完全分开，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的现象。

（五）财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专职财务人员，负责公司会计核算和财务管理工作。建立了健全的财务、会计管理制度，独立核算，不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	26.62%	2020 年 05 月 13 日	2020 年 05 月 14 日	详见巨潮资讯网《2019 年度股东大会决议公告》（公告编号 2020-012）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈金山	3	1	2	0	0	否	1
李文	3	1	2	0	0	否	1
陈炳玉	3	1	2	0	0	否	1

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳： 是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表意见及建议，积极深入公司现场调查，了解公司生产经营、内部控制等情况及董事会决议、股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。在报告期内，就公司日常经营关联交易预计、关联方资金占用及对外担保、董监高薪酬、聘任会计师事务所、内部控制自我评价报告、利润分配方案、聘任副总经理、关于执行新收入准则等事项进行审核并出具了独立董事意见。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会提名委员会履职情况

董事会提名委员会根据《董事会提名委员会工作条例》履行职责，主要负责研究并制定董事、独立董事、高级管理人员的选择标准和选择程序，并对公司董事、高级管理人员的人选进行审查并提出建议。报告期内，就聘任廖洪平先生为副总经理，召开会议审核了其任职资格并发表了同意提名的专项意见。

2、董事会审计委员会履职情况

报告期内，董事会审计委员会依照法律、法规以及《公司章程》、《董事会审计委员会工作规程》的规定，勤勉履行职责，董事会审计委员会审议了公司内审人员提交的 2019 年度内审报告、2020 年第一季度财务报告、2020 年半年度财务报告、2020 年第三季度财务报告，以及执行新收入准则并变更相关会计政策等事项。报告期内还审议了关于续聘会计师事务所的相关事项。

为配合公司 2019 年度审计工作的开展，在年审会计师进场前及年审会计师提交审计报告初稿后，董事会审计委员会与年审会计师对进场审计工作的时间安排、总体审计策略、初步审计意见、审计调整等事项分别进行了沟通，并在审计过程中与审计会计保持密切联系，督促其履行独立职责，以便及时了解审计过程发现的重大事项。

3、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会对公司 2019 年度高管薪酬发放进行了核查，认为 2019 年度董事、高管薪酬考核、发放符合公司《高管薪酬管理办法》、《董监事津贴管理规定》，我们对 2019 年度董事、高管薪酬考核、发放无异议。

4、董事会战略委员会履职情况

报告期内，董事会战略委员会审议了公司 2020 年度预算及工作计划，就公司未来发展战略进行了深入分析和探讨，并为公司制定短期和中长期发展战略提出了建设性意见。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险 是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司制定了《高管薪酬管理办法》，建立了高管人员个人收入与企业经营成果直接挂钩考核的收入分配机制，切实体现高管人员责任、风险和收益对等的原则，将高管绩效与公司业绩紧密联系，以此吸引、留住人才，保持公司高管层的稳定。

公司董事会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，考评以年度目标完成指标为主要依据，并以经营管理工作及相关任务完成情况相结合的形式进行考评。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2021 年 4 月 24 日在巨潮资讯网披露的《2020 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷 董事、监事和高级管理人员舞弊；②严重违反法律法规的要求；③对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；⑤注册会计师发现财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。(2) 重要缺陷 ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3) 一般缺陷 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(1) 重大缺陷 ①公司缺乏民主决策程序；②媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；③公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；④公司经营活动严重违反国家法律法规；⑤中高级管理人员、核心技术人员、业务人员严重流失；⑥公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。(2) 重要缺陷 ①公司组织架构、民主决策程序不完善；②媒体出现负面新闻，但能及时消除；③公司重要业务制度或系统存在缺陷；④公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改；公司违反企业内部规章，形成损失。(3) 一般缺陷 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他产生一般影响或造成轻微损失的控制缺陷。</p>
定量标准	<p>本公司以资产总额为判断财务报告错报（含漏报）重要性定量标准，具体如下：重大缺陷：错报\geq资产总额 1%。重要缺陷：资产总额 0.5%\leq错报$<$资产总额 1%。一般缺陷：错报$<$资产总额 0.5%。</p>	<p>公司根据缺陷可能造成直接财产损失的绝对金额确定重要性标准，具体如下：重大缺陷：损失\geq500 万元。重要缺陷：100 万元\leq损失$<$500 万元。一般缺陷：损失$<$100 万元。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	

非财务报告重要缺陷数量（个）	0
----------------	---

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用。

第十一节 公司债券相关情况

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

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 22 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字【2021】008699 号
注册会计师姓名	郑丽惠、欧阳孝禄

审计报告正文：

福建福晶科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建福晶科技股份有限公司(以下简称福晶科技公司)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福晶科技公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 营业收入

2. 应收账款的可回收性

(一) 营业收入

1. 事项描述：如附注六（注释 30）所示，2020 年度，福晶科技营业收入为 546,455,792.73 元，由于营业收入对财务报表整体的重要性，且为关键业绩指标之一，收入的真实性、完整性存在潜在错报风险。因此我们将销售收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 对公司收入与收款业务的关键内部控制设计和执行进行了解和测试，评价收入与收款业务的内部控制是否有效，并得到执行；

(2) 对公司重要客户的背景、工商信息等进行调查，关注下游客户需求变化，分析客户变化的合理性；

(3) 获取公司与重要客户签订的购销合同及销售订单，对合同中约定的交货方式及货权转移、数量确认和质量检验、合同价格及货款结算等关键条款进行检查，复核公司制定的收入确认政策是否符合会计准则的相关规定；

(4) 分产品分类别进行毛利率对比分析，将本年毛利率与上年毛利率进行对比，以确定公司毛利率是否存在重大异常；

(5) 分产品分类别将公司收入数量与成本结转数量进行对比分析，以判断是否存在多确认收入或少结转成本的情形，使收入确认与成本结转相匹配；

(6) 向重要客户实施积极式函证程序，询证本期发生的销售金额及应收账款余额，确认业务收入的真实性、完整性；对于出口销售，将销售记录与出口报关单、货运单、销售发票等出口销售单据进行核对，并向海关电子口岸查询有关信息，核实出口收入的真实性；

(7) 抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对营业收入的总体评估是可以接受的，相关

判断及估计是合理的。

（二）应收账款的可回收性

1、事项描述：如附注六（注释 3）所示，2020 年 12 月 31 日，福晶科技应收账款账面原值合计 145,016,365.97 元，计提的坏账准备合计 5,389,846.18 元。鉴于应收账款年末余额较大，应收账款账面价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款的可回收性作为关键审计事项。

2、审计应对：

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

（2）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

（3）对主要客户询证本期发生的销售金额及应收账款余额，检查期后回款情况，评价应收账款的真实性、合理性；

（4）对未回函的应收账款实施替代审计程序，抽查销售合同、销售发票、回款单据等，以验证与其相关的应收账款的真实性；

（5）抽样检查期后回款情况；

（6）检查应收账款是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

福晶科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，福晶科技公司管理层负责评估福晶科技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福晶科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督福晶科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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. 就福晶科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

中国·北京

(项目合伙人) 郑丽惠

中国注册会计师：_____

欧阳孝禄

二〇二一年四月二十二日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建福晶科技股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	252,964,095.79	193,894,179.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	87,188,970.14	61,022,791.00
应收账款	139,626,519.79	136,180,179.06
应收款项融资		
预付款项	7,256,628.76	7,273,213.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	2,328,048.78	3,351,795.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	184,922,696.54	166,664,837.77
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,701,578.71	1,674,772.34
流动资产合计	675,988,538.51	570,061,769.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	50,595,411.69	47,641,119.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	39,952,671.40	22,757,160.90
投资性房地产		
固定资产	384,386,869.69	394,733,682.39
在建工程	481,132.08	1,180,538.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,001,679.82	23,130,888.48
开发支出		
商誉	1,856,964.05	1,856,964.05
长期待摊费用	3,028,090.98	5,087,803.86
递延所得税资产	6,258,102.29	6,150,516.50
其他非流动资产	9,755,290.50	8,754,089.10
非流动资产合计	517,316,212.50	511,292,762.85
资产总计	1,193,304,751.01	1,081,354,532.07
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	33,726,078.04	33,442,940.97
预收款项		2,497,970.83
合同负债	3,698,122.29	

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	30,604,184.32	24,974,976.13
应交税费	5,131,040.55	4,877,405.46
其他应付款	3,440,015.21	3,231,407.60
其中：应付利息		
应付股利	1,972,510.40	1,997,760.40
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	328,010.16	
流动负债合计	76,927,450.57	69,024,700.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,258,452.74	12,171,642.11
递延所得税负债		97,860.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,258,452.74	12,269,502.72
负债合计	89,185,903.31	81,294,203.71
所有者权益：		
股本	427,500,000.00	427,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	65,947,207.41	66,363,040.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	104,905,851.82	91,604,305.55
一般风险准备		
未分配利润	471,346,740.45	383,714,837.32

归属于母公司所有者权益合计	1,069,699,799.68	969,182,183.01
少数股东权益	34,419,048.02	30,878,145.35
所有者权益合计	1,104,118,847.70	1,000,060,328.36
负债和所有者权益总计	1,193,304,751.01	1,081,354,532.07

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：郭宗慧

会计机构负责人：钟泉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	230,739,544.92	187,880,602.32
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	82,276,212.14	58,464,129.85
应收账款	124,676,326.31	129,691,525.66
应收款项融资		
预付款项	6,083,822.01	6,747,163.90
其他应收款	1,363,265.93	2,512,324.42
其中：应收利息		
应收股利		
存货	146,601,232.60	130,692,939.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	981,785.46	613,836.58
流动资产合计	592,722,189.37	516,602,522.72
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	109,976,425.93	81,022,133.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,835,834.40	22,757,160.90
投资性房地产		
固定资产	342,214,859.59	351,354,249.60
在建工程	481,132.08	1,180,538.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,723,996.77	13,342,652.79
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	1,222,995.63	2,481,647.22
递延所得税资产	4,442,125.16	5,294,501.28
其他非流动资产	9,465,967.50	6,633,020.10
非流动资产合计	501,363,337.06	484,065,903.70
资产总计	1,094,085,526.43	1,000,668,426.42
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,765,262.01	21,272,689.93
预收款项		2,057,942.14
合同负债	2,897,541.66	
应付职工薪酬	29,014,130.29	23,839,696.48
应交税费	4,918,687.46	4,824,886.73
其他应付款	3,440,286.10	2,749,481.48
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	287,309.23	
流动负债合计	58,323,216.75	54,744,696.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,258,452.74	12,171,642.11
递延所得税负债		97,860.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,258,452.74	12,269,502.72
负债合计	70,581,669.49	67,014,199.48
所有者权益：		
股本	427,500,000.00	427,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	65,921,565.71	66,337,398.44

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	104,905,851.82	91,604,305.55
未分配利润	425,176,439.41	348,212,522.95
所有者权益合计	1,023,503,856.94	933,654,226.94
负债和所有者权益总计	1,094,085,526.43	1,000,668,426.42

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	546,455,792.73	501,145,707.58
其中：营业收入	546,455,792.73	501,145,707.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	395,665,445.05	367,070,895.69
其中：营业成本	246,457,979.70	232,666,115.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,858,255.81	7,225,847.12
销售费用	9,761,325.52	10,844,240.13
管理费用	73,402,811.40	66,076,855.40
研发费用	56,097,150.90	54,101,598.53
财务费用	2,087,921.72	-3,843,761.28
其中：利息费用		
利息收入	3,310,617.24	2,454,091.41
加：其他收益	14,683,889.28	15,800,633.08
投资收益（损失以“－”号填列）	6,731,347.70	5,838,959.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,911,497.26	5,838,959.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,369,310.36	422,861.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,037,992.20	-545,497.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,322,857.07	-2,791,199.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-101,866.11	-73,753.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	167,373,558.92	152,726,815.74
加：营业外收入	871,043.42	1,580,522.83
减：营业外支出	1,468,304.16	499,019.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,776,298.18	153,808,319.57
减：所得税费用	17,951,946.11	16,804,977.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	148,824,352.07	137,003,342.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	148,824,352.07	137,003,342.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	143,683,449.40	134,521,610.16
2.少数股东损益	5,140,902.67	2,481,732.05
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	148,824,352.07	137,003,342.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	143,683,449.40	134,521,610.16
归属于少数股东的综合收益总额	5,140,902.67	2,481,732.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3361	0.3147
（二）稀释每股收益	0.3361	0.3147

法定代表人：陈辉

主管会计工作负责人：郭宗慧

会计机构负责人：钟泉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	464,690,847.45	434,703,071.60
减：营业成本	207,688,084.14	197,390,658.22
税金及附加	7,040,547.63	6,568,093.12
销售费用	8,020,130.24	8,637,822.98
管理费用	61,385,680.92	54,211,294.75
研发费用	50,245,962.12	48,501,568.67
财务费用	1,104,221.89	-3,660,353.08
其中：利息费用		
利息收入	3,273,169.83	2,433,754.93
加：其他收益	14,078,201.54	15,014,233.08
投资收益（损失以“-”号填列）	11,311,497.26	5,838,959.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,911,497.26	5,838,959.91
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）	-1,369,310.36	422,861.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-974,047.26	-425,786.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,294,394.74	-1,945,847.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-101,866.11	-73,753.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	149,856,300.84	141,884,653.79
加：营业外收入	309,745.72	1,503,548.34
减：营业外支出	1,458,290.00	455,804.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	148,707,756.56	142,932,397.15

减：所得税费用	15,692,293.83	15,978,842.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	133,015,462.73	126,953,554.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	133,015,462.73	126,953,554.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	133,015,462.73	126,953,554.66
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	557,504,331.20	493,670,357.54
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,599,721.05	4,082,300.68
收到其他与经营活动有关的现金	18,594,992.73	10,483,881.73
经营活动现金流入小计	577,699,044.98	508,236,539.95
购买商品、接受劳务支付的现金	167,948,506.32	170,653,064.11
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	180,325,091.48	169,264,369.15
支付的各项税费	46,556,754.93	35,323,265.56
支付其他与经营活动有关的现金	27,945,874.76	26,834,026.56
经营活动现金流出小计	422,776,227.49	402,074,725.38
经营活动产生的现金流量净额	154,922,817.49	106,161,814.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	552,016.14	
取得投资收益收到的现金	3,541,372.00	2,833,097.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,853.79	6,586.49
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	4,189,241.93	2,839,684.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,299,390.77	37,624,434.88
投资支付的现金	19,296,986.56	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	55,596,377.33	37,624,434.88

投资活动产生的现金流量净额	-51,407,135.40	-34,784,750.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,350,000.00	44,030,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,280,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	45,350,000.00	44,030,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-45,350,000.00	-44,030,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-943,886.26	47,716.40
五、现金及现金等价物净增加额	57,221,795.83	27,394,780.18
加：期初现金及现金等价物余额	193,894,179.52	166,499,399.34
六、期末现金及现金等价物余额	251,115,975.35	193,894,179.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	475,318,923.45	427,884,216.11
收到的税费返还	682,732.56	3,011,925.65
收到其他与经营活动有关的现金	17,696,204.99	9,574,974.16
经营活动现金流入小计	493,697,861.00	440,471,115.92
购买商品、接受劳务支付的现金	132,723,823.58	139,614,029.68
支付给职工以及为职工支付的现金	162,871,279.41	153,210,272.92
支付的各项税费	39,720,300.11	32,655,362.09
支付其他与经营活动有关的现金	22,675,586.77	20,163,578.11
经营活动现金流出小计	357,990,989.87	345,643,242.80
经营活动产生的现金流量净额	135,706,871.13	94,827,873.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	552,016.14	
取得投资收益收到的现金	7,941,372.00	7,233,097.60

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,853.79	6,586.49
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	8,589,241.93	7,239,684.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,087,516.25	26,808,578.73
投资支付的现金	26,000,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	59,087,516.25	35,808,578.73
投资活动产生的现金流量净额	-50,498,274.32	-28,568,894.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,750,000.00	42,750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	43,750,000.00	42,750,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-43,750,000.00	-42,750,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-447,774.65	37,294.55
五、现金及现金等价物净增加额	41,010,822.16	23,546,273.03
加：期初现金及现金等价物余额	187,880,602.32	164,334,329.29
六、期末现金及现金等价物余额	228,891,424.48	187,880,602.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	427,500,000.00				66,363,040.14				91,604,305.55		383,714,837.32		969,182,183.01	30,878,145.35	1,000,060,328.36
加：会计政策变更															

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初余 额	427, 500, 000. 00			66,36 3,040 .14			91,60 4,305 .55	383,7 14,83 7.32		969,1 82,18 3.01	30,87 8,145 .35	1,000 ,060, 328.3 6		
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)				-415, 832.7 3			13,30 1,546 .27	87,63 1,903 .13		100,5 17,61 6.67	3,540 ,902. 67	104,0 58,51 9.34		
(一)综合收益 总额								143,6 83,44 9.40		143,6 83,44 9.40	5,140 ,902. 67	148,8 24,35 2.07		
(二)所有者投 入和减少资本														
1. 所有者投入 的普通股														
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他														
(三)利润分配							13,30 1,546 .27	-56,0 51,54 6.27		-42,7 50,00 0.00	-1,60 0,000 .00	-44,3 50,00 0.00		
1. 提取盈余公 积							13,30 1,546 .27	-13,3 01,54 6.27						
2. 提取一般风 险准备														
3. 对所有者(或 股东)的分配								-42,7 50,00 0.00		-42,7 50,00 0.00	-1,60 0,000 .00	-44,3 50,00 0.00		
4. 其他														
(四)所有者权 益内部结转														
1. 资本公积转 增资本(或股 本)														
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)														
3. 盈余公积弥 补亏损														
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益														
5. 其他综合收 益结转留存收 益														
6. 其他														
(五)专项储备														

1. 本期提取							1,769,406.14					1,769,406.14		1,769,406.14
2. 本期使用							-1,769,406.14					-1,769,406.14		-1,769,406.14
(六) 其他					-415,832.73							-415,832.73		-415,832.73
四、本期期末余额	427,500,000.00				65,947,207.41			104,905,851.82		471,346,740.45		1,069,699,799.68	34,419,048.02	1,104,118,847.70

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	427,500,000.00				66,454,812.59				78,915,258.43		304,791,421.60		877,661,492.62	18,396,413.30	896,057,905.92
加：会计政策变更									-6,308.35		-152,838.97		-159,147.32		-159,147.32
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	427,500,000.00				66,454,812.59				78,908,950.08		304,638,582.63		877,502,345.30	18,396,413.30	895,898,758.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-91,772.45				12,695,355.47		79,076,254.69		91,679,837.71	12,481,732.05	104,161,569.76
（一）综合收益总额											134,521,610.16		134,521,610.16	2,481,732.05	137,003,342.21
（二）所有者投入和减少资本														10,000,000.00	10,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														10,000,000.00	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益															

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	427,500,000.00			66,337,398.44				91,604,305.55	348,212,522.95			933,654,226.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-415,832.73				13,301,546.27	76,963,916.46			89,849,630.00
（一）综合收益总额									133,015,462.73			133,015,462.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								13,301,546.27	-56,051,546.27			-42,750,000.00
1. 提取盈余公积								13,301,546.27	-13,301,546.27			
2. 对所有者（或股东）的分配									-42,750,000.00			-42,750,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								1,769,406.14				1,769,406.14
2. 本期使用								-1,769,406.14				-1,769,406.14

(六) 其他					-415,832.73							-415,832.73
四、本期期末余额	427,500,000.00				65,921,565.71				104,905,851.82	425,176,439.41		1,023,503,856.94

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	427,500,000.00				66,429,170.89				78,915,258.43	276,761,098.98		849,605,528.30
加：会计政策变更									-6,308.35	-56,775.22		-63,083.57
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	427,500,000.00				66,429,170.89				78,908,950.08	276,704,323.76		849,542,444.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-91,772.45				12,695,355.47	71,508,199.19		84,111,782.21
(一)综合收益总额										126,953,554.66		126,953,554.66
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									12,695,355.47	-55,445,355.47		-42,750,000.00
1. 提取盈余公积									12,695,355.47	-12,695,355.47		

2. 对所有者(或股东)的分配										-42,750,000.00		-42,750,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损								1,763,716.02				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-1,763,716.02				
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												1,763,716.02
2. 本期使用												-1,763,716.02
(六)其他					-91,772.45							-91,772.45
四、本期期末余额	427,500,000.00				66,337,398.44				91,604,305.55	348,212,522.95		933,654,226.94

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

福建福晶科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由福建福晶科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于 2008 年 3 月 19 日在深圳证券交易所中小企业板挂牌上市，股票代码为 002222。现持有统一社会信用代码为 91350000100018290 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司股本总数 42,750 万股，注册资本 42,750 万元，注册地址：福建省福州市鼓楼区软件大道 89 号福州软件园 F 区 9 号楼，控股股东为福建物质结构研究所。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司行业性质：光电子元器件。

公司经营范围：从事光学晶体、晶体材料、激光器件的研发、制造销售及其技术咨询、技术服务（以上范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定）。

（三）财务报表的批准报出

公司财务报告于 2021 年 4 月 22 日经公司第五届董事会第十二次会议批准。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
青岛海泰科技技术有限公司	控股子公司	1	73.33	73.33
福建睿创光电科技有限公司	控股子公司	1	60.00	60.00
福建华晶投资有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

（3）非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最

终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

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

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

承担义务。

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短 (一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时, 采用交易发生日的期初汇率作为折算汇率折合成人民币记

账。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损

益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资等。

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

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

（2）金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

① 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

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

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ② 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整

个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

④ 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 (6) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

商业承兑汇票组合	相较于银行承兑汇票，信用损失风险较高	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
----------	--------------------	-------------------------------------

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
并表范围内关联方	客户信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
账龄组合	客户信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

13、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
并表范围内关联方	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
信用组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备
押金、保证金、员工备用金及代垫款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

14、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

15、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10（6）金融工具减值。

16、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10（6）金融工具减值。

17、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追

加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	5	3.17%
贵金属	年限平均法	5-20 年	5	4.75%-19.00%
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50%
运输设备	年限平均法	10 年	5	9.50%
办公设备	年限平均法	5 年	5	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，

作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19、在建工程

(1) 在建工程初始计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括办公软件、土地使用权、专利权、非专利技术。

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

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

① 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	5年	行业惯例
土地使用权	50年	土地证使用年限
专利权	7-10年	法律保护年限
非专利技术	10年	行业惯例

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本公

司不存在使用寿命不确定的无形资产。

3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

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

23、长期待摊费用

（1）摊销方法

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

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
固定资产改良支出	5年	预计使用年限
信息披露费用	3年	受益期限

24、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

27、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，

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

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

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

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于激光及光通讯领域光电元器件的生产销售。

(1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同

期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

（2）收入确认的具体方法

公司光电元器件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

29、合同成本

（1）合同履约成本

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

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

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

（2）合同取得成本

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

（3）合同成本摊销

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

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够

取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

30、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

(2) 政府补助的确认

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

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

(3) 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关和与收益相关
采用净额法核算的政府补助类别	无

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

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

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

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

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

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

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

2) 经营租出资产

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / 18 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与

出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

33、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表：

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	193,894,179.52	193,894,179.52	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	61,022,791.00	61,022,791.00	
应收账款	136,180,179.06	136,180,179.06	
应收款项融资			
预付款项	7,273,213.67	7,273,213.67	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	3,351,795.86	3,351,795.86	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	166,664,837.77	166,664,837.77	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,674,772.34	1,674,772.34	
流动资产合计	570,061,769.22	570,061,769.22	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	47,641,119.16	47,641,119.16	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	22,757,160.90	22,757,160.90	
投资性房地产			
固定资产	394,733,682.39	394,733,682.39	
在建工程	1,180,538.41	1,180,538.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,130,888.48	23,130,888.48	
开发支出			
商誉	1,856,964.05	1,856,964.05	
长期待摊费用	5,087,803.86	5,087,803.86	
递延所得税资产	6,150,516.50	6,150,516.50	
其他非流动资产	8,754,089.10	8,754,089.10	
非流动资产合计	511,292,762.85	511,292,762.85	
资产总计	1,081,354,532.07	1,081,354,532.07	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	33,442,940.97	33,442,940.97	
预收款项	2,497,970.83		-2,497,970.83

合同负债		2,295,027.02	2,295,027.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	24,974,976.13	24,974,976.13	
应交税费	4,877,405.46	4,877,405.46	
其他应付款	3,231,407.60	3,231,407.60	
其中：应付利息			
应付股利	1,997,760.40	1,997,760.40	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		202,943.81	202,943.81
流动负债合计	69,024,700.99	69,024,700.99	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,171,642.11	12,171,642.11	
递延所得税负债	97,860.61	97,860.61	
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,269,502.72	12,269,502.72	
负债合计	81,294,203.71	81,294,203.71	
所有者权益：			
股本	427,500,000.00	427,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	66,363,040.14	66,363,040.14	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	91,604,305.55	91,604,305.55	
一般风险准备			

未分配利润	383,714,837.32	383,714,837.32	
归属于母公司所有者权益合计	969,182,183.01	969,182,183.01	
少数股东权益	30,878,145.35	30,878,145.35	
所有者权益合计	1,000,060,328.36	1,000,060,328.36	
负债和所有者权益总计	1,081,354,532.07	1,081,354,532.07	

调整情况说明：

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四、（二十八）。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

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

母公司资产负债表：

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	187,880,602.32	187,880,602.32	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	58,464,129.85	58,464,129.85	
应收账款	129,691,525.66	129,691,525.66	
应收款项融资			
预付款项	6,747,163.90	6,747,163.90	
其他应收款	2,512,324.42	2,512,324.42	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	130,692,939.99	130,692,939.99	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	613,836.58	613,836.58	
流动资产合计	516,602,522.72	516,602,522.72	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	81,022,133.40	81,022,133.40	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	22,757,160.90	22,757,160.90	
投资性房地产			
固定资产	351,354,249.60	351,354,249.60	
在建工程	1,180,538.41	1,180,538.41	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,342,652.79	13,342,652.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,481,647.22	2,481,647.22	
递延所得税资产	5,294,501.28	5,294,501.28	
其他非流动资产	6,633,020.10	6,633,020.10	
非流动资产合计	484,065,903.70	484,065,903.70	
资产总计	1,000,668,426.42	1,000,668,426.42	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	21,272,689.93	21,272,689.93	
预收款项	2,057,942.14		-2,057,942.14
合同负债		1,882,748.84	1,882,748.84
应付职工薪酬	23,839,696.48	23,839,696.48	
应交税费	4,824,886.73	4,824,886.73	
其他应付款	2,749,481.48	2,749,481.48	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		175,193.30	175,193.30
流动负债合计	54,744,696.76	54,744,696.76	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	12,171,642.11	12,171,642.11	
递延所得税负债	97,860.61	97,860.61	
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,269,502.72	12,269,502.72	
负债合计	67,014,199.48	67,014,199.48	
所有者权益：			
股本	427,500,000.00	427,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	66,337,398.44	66,337,398.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	91,604,305.55	91,604,305.55	
未分配利润	348,212,522.95	348,212,522.95	
所有者权益合计	933,654,226.94	933,654,226.94	
负债和所有者权益总计	1,000,668,426.42	1,000,668,426.42	

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物过程中产生的增值额	9%、13%
城市维护建设税	应实流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
教育费附加	应实流转税税额	3%
地方教育费附加	应实流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
福建福晶科技股份有限公司	15%
青岛海泰科技技术有限公司	15%
福建睿创科技光电有限公司	25%
福建华晶投资有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业

认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）以及福建省科技厅、福建省财政厅、福建省国税局联合下发的“关于认定福建省2020年第一批高新技术企业的通知”（闽科高〔2021〕2号”文），公司本部已取得高新技术企业复审的认定，证书编号：GF202035000449，发证时间为2020年12月1日，认定有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2020年度所得税实际执行税率为15%。

（2）子公司海泰光电系注册在国家高新技术产业开发区青岛的生产性企业，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）以及《全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的“关于青岛市2020年高新技术企业备案的复函”（国科火字〔2021〕24号”文），子公司海泰光电已取得高新技术企业复审的认定，证书编号：GR202037101109，发证时间为2020年12月1日，认定有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2020年度企业所得税实际执行税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	81,191.21	93,529.11
银行存款	251,034,784.14	193,800,650.41
其他货币资金	1,848,120.44	
合计	252,964,095.79	193,894,179.52

其他说明：上述其他货币资金中系保函保证金1,000,000.00元，属于使用受限的现金；未到期应收利息848,120.44元不属于现金和现金等价物的构成；除此之外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	71,807,826.61	50,958,383.34
商业承兑票据	15,381,143.53	10,064,407.66
合计	87,188,970.14	61,022,791.00

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	87,664,675.61	100.00%	475,705.47	0.54%	87,188,970.14	61,334,061.34	100.00%	311,270.34	0.51%	61,022,791.00
其中：										
其中：银行承兑汇票组合	71,807,826.61	81.91%		0.00%	71,807,826.61	50,958,383.34	83.08%			50,958,383.34
商业承兑汇票组合	15,856,849.00	18.09%	475,705.47	3.00%	15,381,143.53	10,375,678.00	16.92%	311,270.34	3.00%	10,064,407.66
合计	87,664,675.61	100.00%	475,705.47	0.54%	87,188,970.14	61,334,061.34	100.00%	311,270.34	0.51%	61,022,791.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	71,807,826.61		
商业承兑汇票	15,856,849.00	475,705.47	3.00%
合计	87,664,675.61	475,705.47	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	311,270.34	178,402.98	13,967.85			475,705.47
合计	311,270.34	178,402.98	13,967.85			475,705.47

(3) 期末公司已质押的应收票据

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	150,000.00	
商业承兑票据		
合计	150,000.00	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	145,016,365.97	100.00%	5,389,846.18	3.72%	139,626,519.79	143,201,595.55	100.00%	7,021,416.49	4.90%	136,180,179.06
其中：										
并表关联方组合										
账龄组合	145,016,365.97	100.00%	5,389,846.18	3.72%	139,626,519.79	143,201,595.55	100.00%	7,021,416.49	4.90%	136,180,179.06
合计	145,016,365.97	100.00%	5,389,846.18	3.72%	139,626,519.79	143,201,595.55	100.00%	7,021,416.49	4.90%	136,180,179.06

按账龄组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	142,003,738.22	4,260,112.15	3.00%
1—2 年	2,309,360.55	692,808.17	30.00%
2—3 年	665,853.34	399,512.00	60.00%
3 年以上	37,413.86	37,413.86	100.00%
合计	145,016,365.97	5,389,846.18	--

按账龄披露：

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	142,003,738.22
1 至 2 年	2,309,360.55
2 至 3 年	665,853.34
3 年以上	37,413.86
3 至 4 年	37,413.86
合计	145,016,365.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	7,021,416.49	905,411.50		2,536,981.81		5,389,846.18
合计	7,021,416.49	905,411.50		2,536,981.81		5,389,846.18

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,536,981.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉华日精密激光股份有限公司	9,567,142.70	6.60%	287,014.28
索雷博光电科技(上海)有限公司	8,618,737.64	5.94%	258,562.13
大族激光科技产业集团股份有限公司	6,484,046.10	4.47%	194,521.38
深圳瑞丰恒激光技术有限公司	6,264,400.00	4.32%	187,932.00
江苏曙光光电有限公司	6,063,000.00	4.18%	181,890.00
合计	36,997,326.44	25.51%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,192,695.31	99.12%	6,814,126.40	93.69%
1至2年	58,550.66	0.81%	459,087.27	6.31%
2至3年	5,382.79	0.07%		
合计	7,256,628.76	--	7,273,213.67	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	3,020,444.21	41.62

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,328,048.78	3,351,795.86
合计	2,328,048.78	3,351,795.86

(1) 其他应收款：

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金及代垫款	1,576,438.08	1,598,018.03
保证金	30,000.00	388,000.00
应收出口退税款		682,732.56
押金	694,150.00	601,750.00

其他	28,310.00	104,925.00
合计	2,328,898.08	3,375,425.59

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	22,941.97			22,941.97
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期转回	31,166.67			31,166.67
本期转销	9,074.00			9,074.00
2020 年 12 月 31 日余额	849.30			849.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况： 适用 不适用

按账龄披露：

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,620,008.08
1 至 2 年	106,321.00
2 至 3 年	25,155.00
3 年以上	577,414.00
3 至 4 年	577,414.00
合计	2,328,898.08

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用组合	22,941.97		31,166.67	9,074.00		849.30
合计	22,941.97		31,166.67	9,074.00		849.30

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛镭视光电科技有限公司	押金	656,600.00	1 年以内 92,400, 1-2 年 33,600, 3	28.19%	

			年以上 530,600		
代垫住房公积金	员工代垫款	712,104.44	1 年内	30.58%	
代垫养老保险	员工代垫款	454,424.76	1 年内	19.51%	
代垫医疗保险	员工代垫款	101,988.92	1 年内	4.38%	
游卉	员工备用金	52,000.00	30,000 在 1-2 年内, 22,000 在 3-4 年内	2.23%	
合计	--	1,977,118.12	--	84.89%	

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	37,718,777.79		37,718,777.79	32,047,683.46		32,047,683.46
在产品	2,323,179.27		2,323,179.27	5,140,568.13		5,140,568.13
库存商品	50,024,383.33	99,587.72	49,953,257.94	41,844,994.29	1,560,028.84	40,284,965.45
周转材料	2,234,312.95		2,234,312.95	2,323,725.58		2,323,725.58
发出商品	351,444.68		351,444.68			
自制半成品	95,518,221.93	3,148,035.69	92,341,723.91	89,354,086.04	2,486,190.89	86,867,895.15
合计	188,170,319.95	3,247,623.41	184,922,696.54	170,711,057.50	4,046,219.73	166,664,837.77

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,560,028.84	99,587.72		1,560,028.84		99,587.72
自制半成品	2,486,190.89	2,223,269.35		1,561,424.55		3,148,035.69
合计	4,046,219.73	2,322,857.07		3,121,453.39		3,247,623.41

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	399,567.53	589,763.24
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		471,172.52
待认证进项税	1,258,992.32	613,836.58
待摊费用	43,018.86	
合计	1,701,578.71	1,674,772.34

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州科汀 光学技术 有限公司	47,641,1 19.16			6,911,49 7.26		-415,832 .73	-3,541,3 72.00			50,595,4 11.69	
小计	47,641,1 19.16			6,911,49 7.26		-415,832 .73	-3,541,3 72.00			50,595,4 11.69	
合计	47,641,1 19.16			6,911,49 7.26		-415,832 .73	-3,541,3 72.00			50,595,4 11.69	

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	39,952,671.40	22,757,160.90
合计	39,952,671.40	22,757,160.90

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	384,386,869.69	394,733,682.39
合计	384,386,869.69	394,733,682.39

固定资产情况：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	贵金属	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	136,815,991.13	247,898,139.61	3,547,626.12	10,140,714.97	335,150,659.24	733,553,131.07
2. 本期增加金额	1,512,205.38	30,082,331.95		1,041,164.48	836,613.68	
(1) 购置		30,082,331.95		1,041,164.48	836,613.68	31,960,110.11
(2) 在建工程转入	1,512,205.38					1,512,205.38
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,874,074.76	84,450.00	165,080.16	19,647,461.66	21,771,066.58
(1) 处置或报废		1,874,074.76	84,450.00	165,080.16	19,647,461.66	21,771,066.58
4. 期末余额	138,328,196.51	276,106,396.80	3,463,176.12	11,016,799.29	316,339,811.26	745,254,379.98
二、累计折旧						
1. 期初余额	30,521,081.37	151,743,955.00	1,676,580.45	6,014,794.00	148,863,037.86	338,819,448.68
2. 本期增加金额	4,575,473.46	17,084,688.40	318,288.24	1,295,808.33	19,225,809.73	42,500,068.16
(1) 计提	4,575,473.46	17,084,688.40	318,288.24	1,295,808.33	19,225,809.73	42,500,068.16

3. 本期减少金额		1,551,280.36	80,227.50	155,410.38	18,665,088.31	20,452,006.55
(1) 处置或报废		1,551,280.36	80,227.50	155,410.38	18,665,088.31	20,452,006.55
4. 期末余额	35,096,554.83	167,277,363.04	1,914,641.19	7,155,191.95	149,423,759.28	360,867,510.29
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	103,231,641.68	108,829,033.76	1,548,534.93	3,861,607.34	166,916,051.98	384,386,869.69
2. 期初账面价值	106,294,909.76	96,154,184.61	1,871,045.67	4,125,920.97	186,287,621.38	394,733,682.39

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	481,132.08	1,180,538.41
合计	481,132.08	1,180,538.41

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
双抛环抛及非球面加工车间工程				1,180,538.41		1,180,538.41
二期D楼	481,132.08		481,132.08			
合计	481,132.08		481,132.08	1,180,538.41		1,180,538.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
双抛环抛及非球面加工车间改造		1,180,538.41	331,666.97	1,512,205.38								其他
二期D楼			481,132.08			481,132.08						其他

合计		1,180,538.41	812,799.05	1,512,205.38		481,132.08	--	--				--
----	--	--------------	------------	--------------	--	------------	----	----	--	--	--	----

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,377,355.00	10,000,000.00	7,219,328.85	2,161,436.52	34,758,120.37
2. 本期增加金额				289,734.53	289,734.53
(1) 购置				289,734.53	289,734.53
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			3,195,800.29		3,195,800.29
(1) 处置			3,195,800.29		3,195,800.29
4. 期末余额	15,377,355.00	10,000,000.00	4,023,528.56	2,451,171.05	31,852,054.61
二、累计摊销	3,331,760.90	845,442.94	6,069,790.72	1,380,237.33	11,627,231.89
1. 期初余额	307,547.16	1,347,544.00	459,685.82	304,166.21	2,418,943.19
2. 本期增加金额	307,547.16	1,347,544.00	459,685.82	304,166.21	2,418,943.19
(1) 计提					
3. 本期减少金额			3,195,800.29		3,195,800.29
(1) 处置			3,195,800.29		3,195,800.29
4. 期末余额	3,639,308.06	2,192,986.94	3,333,676.25	1,684,403.54	10,850,374.79
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,738,046.94	7,807,013.06	689,852.31	766,767.51	21,001,679.82
2. 期初账面价值	12,045,594.10	9,154,557.06	1,149,538.13	781,199.19	23,130,888.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
青岛海泰光电技术有限公司	1,856,964.05					1,856,964.05
合计	1,856,964.05					1,856,964.05

(2) 商誉减值准备

本报告期末，公司对商誉进行减值测试后未发现存在减值，故无需计提减值准备。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
信息披露	88,050.27		75,471.72		12,578.55
建筑物改良支出	4,999,753.59	-22,118.92	1,986,697.08		2,990,937.59
网站运营费		36,862.26	12,287.42		24,574.84
合计	5,087,803.86	14,743.34	2,074,456.22		3,028,090.98

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	6,080,392.38	1,520,098.10	1,985,271.66	496,317.92
坏账准备	5,866,401.02	879,960.15	7,356,316.54	1,103,516.26
存货跌价	3,247,623.44	487,143.51	4,046,219.73	606,932.96
应付职工薪酬	6,003,717.76	900,557.66	10,284,179.30	1,542,626.90
政府补助	10,124,216.88	1,518,632.53	12,103,359.68	1,815,503.95
公允价值变动损失	3,612,149.46	541,822.42	2,895,243.15	434,286.47
固定资产折旧差异	2,732,586.12	409,887.92	1,008,880.26	151,332.04
合计	37,667,087.06	6,258,102.29	39,679,470.32	6,150,516.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资 公允价值变动			652,404.07	97,860.61
合计			652,404.07	97,860.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期初余 额
递延所得税资产		6,258,102.29		6,150,516.50
递延所得税负债				97,860.61

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
华晶投资可抵扣亏损	177,985.43	
合计	177,985.43	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	177,985.43		
合计	177,985.43		--

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	9,755,290.50		9,755,290.50	8,754,089.10		8,754,089.10
合计	9,755,290.50		9,755,290.50	8,754,089.10		8,754,089.10

17、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程设备款	2,724,139.98	4,681,920.00
应付货款	31,001,938.06	28,761,020.97
合计	33,726,078.04	33,442,940.97

18、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	3,698,122.29	2,295,027.02

合计	3,698,122.29	2,295,027.02
----	--------------	--------------

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,974,976.13	181,427,334.76	175,798,126.57	30,604,184.32
二、离职后福利-设定提存计划		18,037,531.75	18,037,531.75	
三、辞退福利		4,793.00	4,793.00	
合计	24,974,976.13	199,469,659.51	193,840,451.32	30,604,184.32

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,994,116.26	154,536,272.18	148,568,621.88	27,961,766.56
2、职工福利费		7,673,752.67	7,673,752.67	
3、社会保险费		5,328,024.93	5,328,024.93	
其中：医疗保险费		4,847,742.45	4,847,742.45	
工伤保险费		120,797.16	120,797.16	
生育保险费		359,485.32	359,485.32	
4、住房公积金		13,496,583.00	13,496,583.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,980,859.87	392,701.98	731,144.09	2,642,417.76
合计	24,974,976.13	181,427,334.76	175,798,126.57	30,604,184.32

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,064,519.70	11,064,519.70	
2、失业保险费		475,116.25	475,116.25	
3、企业年金缴费		6,497,895.80	6,497,895.80	
合计		18,037,531.75	18,037,531.75	

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	632,785.13	48,884.16
企业所得税	2,616,939.06	1,983,422.82
个人所得税	936,737.01	708,664.40
城市维护建设税	207,282.48	111,526.83
房产税	510,214.60	118,941.56
土地使用税	33,097.60	11,032.53
残疾人就业保障金		1,760,892.15
教育费附加	148,058.91	79,662.01

印花税	45,875.17	54,379.00
地方水利建设基金	50.59	
合计	5,131,040.55	4,877,405.46

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,972,510.40	1,997,760.40
其他应付款	1,467,504.81	1,233,647.20
合计	3,440,015.21	3,231,407.60

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,972,510.40	1,997,760.40
合计	1,972,510.40	1,997,760.40

(2) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	393,914.41	819,692.41
预提费用	954,504.25	28,457.37
其他往来	119,086.15	385,497.42
合计	1,467,504.81	1,233,647.20

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	328,010.16	202,943.81
合计	328,010.16	202,943.81

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	7,419,095.54	100,000.00	1,578,142.80	5,940,952.74	收到政府补助
与收益相关政府补助	4,752,546.57	9,318,203.43	7,753,250.00	6,317,500.00	收到政府补助
合计	12,171,642.11	9,418,203.43	9,331,392.80	12,258,452.74	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型非线性晶体元器件	3,442,500.00			270,000.00			3,172,500.00	与资产

产业化项目补助								相关
新一代激光显示用低成本高性能光电子晶体材料高技术产业化示范工程项目	2,071,428.68			857,142.84			1,214,285.84	与资产相关
高性能微型激光引擎产业化关键技术研发项目（绿光激光器用PPLN晶体及其关键技术研究）	700,000.00						700,000.00	与资产相关
新型磷酸盐非线性光学晶体生长及相关器件开发项目	143,500.00			21,000.00			122,500.00	与收益相关
激光-LED混合白光模组的研制及其在激光投影仪中的应用开发	250,000.00			250,000.00				与资产相关
激光元器件制造项目（工业企业技改补助）	120,000.00			120,000.00				与资产相关
高性能绿光模块用晶体器件关键技术研究（2013年福州市产学研）	300,000.00			300,000.00				与收益相关
福建福晶科技公司技术中心建设（省级企业技术创新项目资金）	315,166.86			60,999.96			254,166.90	与资产相关
激光/光学晶体加工表面损伤机理及其修复、优化工艺技术研究	335,000.00						335,000.00	与收益相关
新型高功率隔离器的研制与开发	80,000.00			80,000.00				与收益相关
新型高功率隔离器的研制与开发	20,000.00			20,000.00				与资产相关
高功率紫外晶体抗损伤技术及产业化	894,046.57						894,046.57	与收益相关
高功率紫外晶体抗损伤技术及产业化	500,000.00						500,000.00	与资产相关
高功率紫外晶体抗损伤技术及产业化		499,263.19					499,263.19	与收益相关
高功率紫外晶体抗损伤技术及产业化		86,690.24					86,690.24	与收益相关
福州市鼓楼区财政局2019年第一批省级预算内基本建设资金	3,000,000.00						3,000,000.00	与收益相关
高稳定紫外超快激光器		480,000.00					480,000.00	与收益相关
2018年支持外贸企业科技研发和技术改造扶持资金		150,000.00		150,000.00				与收益相关
失业保险基金管理专用返还失业保险金		7,202,250.00		7,202,250.00				与收益相关
高功率隔离器及其核心晶体材料与器件的研究		900,000.00					900,000.00	与收益相关
高功率隔离器及其核心晶体材料与器件的研究		100,000.00					100,000.00	与资产相关
合计	12,171,642.11	9,418,203.43		9,331,392.80			12,258,452.74	

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	427,500,000.00						427,500,000.00

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	66,795,832.63			66,795,832.63
其他资本公积	-432,792.49	-415,832.73		-848,625.22
合计	66,363,040.14	-415,832.73		65,947,207.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期资本公积-其他资本公积的减少系联营企业其他股东增资从而稀释本公司股权比例导致净资产份额减少。

27、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,769,406.14	1,769,406.14	
合计		1,769,406.14	1,769,406.14	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：专项储备为按照国家相关法律法规要求计提安全生产费，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照规定标准平均逐月提取。本年计提的专项储备已全部用于职工薪酬与安保用品。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,604,305.55	13,301,546.27		104,905,851.82
合计	91,604,305.55	13,301,546.27		104,905,851.82

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	383,714,837.32	304,791,421.60
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-152,838.97
调整后期初未分配利润	383,714,837.32	304,638,582.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	143,791,911.10	134,521,610.16
减：提取法定盈余公积	13,301,546.27	12,695,355.47
应付普通股股利	42,750,000.00	42,750,000.00

期末未分配利润	471,346,740.45	383,714,837.32
---------	----------------	----------------

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	545,983,219.93	246,284,362.38	501,086,608.85	232,666,115.79
其他业务	472,572.80	173,617.32	59,098.73	
合计	546,455,792.73	246,457,979.70	501,145,707.58	232,666,115.79

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值： 是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	本期发生额
商品类型	546,455,792.73
其中：	
非线性光学晶体元器件	202,582,096.55
激光晶体元器件	61,672,801.44
精密光学元件	160,638,332.34
激光器件	107,659,145.41
其他	13,903,416.99
按销售地区分类	546,455,792.73
其中：	
国内	301,098,528.40
国外	245,357,264.33
按商品转让的时间分类	
其中：	
在某一时点转让	546,455,792.73
按行业分类	546,455,792.73
其中：	
光电子行业	546,455,792.73

与履约义务相关的信息：无。

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,545,371.09	3,301,803.84
教育费附加	2,531,700.46	2,358,431.28
房产税	1,434,239.16	1,232,032.77
土地使用税	132,390.39	132,390.36
车船使用税	6,720.00	6,720.00
印花税	193,996.67	192,678.93

防洪费	13,838.04	1,789.94
合计	7,858,255.81	7,225,847.12

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,629,063.70	4,083,929.84
折旧费	121,956.09	105,052.98
差旅费	111,699.76	1,017,073.71
运输费		704,037.25
办公修理费	107,830.14	99,743.88
业务招待费	190,317.72	260,700.46
展览广告费	2,847,292.81	2,636,769.60
保险费	1,211,514.47	1,373,339.00
销售服务费	156,876.48	473,537.50
包装费	61,632.27	71,364.74
租赁费	11,992.08	12,012.24
其他	311,150.00	6,678.93
合计	9,761,325.52	10,844,240.13

其他说明：本期执行新收入准则，运输费计入合同履约成本并分摊结转至主营业务成本。

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,542,484.29	38,620,056.34
折旧摊提	6,577,178.91	5,924,862.13
办公费	2,021,330.92	1,852,036.52
保险费	32,288.17	35,154.36
差旅费	167,711.57	678,982.03
董事会费	150,000.00	149,976.00
交通运输费	766,694.28	1,428,873.19
安全生产费	1,769,406.14	1,763,716.02
残疾人就业保障金	1,701,074.70	1,760,892.15
修理费	1,161,235.50	1,052,993.61
业务招待费	720,315.89	912,083.60
中介费	2,351,555.73	1,107,054.10
租赁物管费	2,454,700.64	2,564,156.32
其他	7,986,834.66	8,226,019.03
合计	73,402,811.40	66,076,855.40

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	29,119,775.77	25,938,279.94
直接投入	18,114,091.21	18,847,901.69
折旧费用与长期费用摊销	6,816,560.84	6,852,333.60
测试化验加工费	6,624.34	4,394.34
差旅费	83,093.18	175,688.27
知识产权费用	93,775.00	125,920.00
招待费	20,286.00	43,345.58
其他费用	1,842,944.56	2,113,735.11
合计	56,097,150.90	54,101,598.53

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,310,617.24	2,454,091.41
汇兑损益	5,087,710.67	-1,670,025.29
银行手续费	310,828.29	280,355.42
合计	2,087,921.72	-3,843,761.28

36、其他收益

(1) 其他收益明细情况

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,377,581.14	15,800,633.08
代扣个人所得税手续费返还	306,308.14	
合计	14,683,889.28	15,800,633.08

(2) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2018 年度上半年出口信用保险保费扶持及保单融资贴息资金		411,987.00	与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2018 年第三季度信保补贴		265,824.00	与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2017 年扩大出口规模奖励金		159,600.00	与收益相关
福州市鼓楼区财政局专利资助		10,000.00	与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2018 年中国国际光电博览会补助		33,000.00	与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2018 年上海慕尼黑光博会补助		40,000.00	与收益相关
福州市劳动就业中心招聘补助		6,000.00	与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2017 年扩大出口规模奖励资金		159,700.00	与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2018 年第四季度出口信保保费扶持资金		362,787.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
福建省科学技术厅 2019 年科技保险费补贴		152,763.80	与收益相关
福州市鼓楼区科学技术局 2017 年鼓楼区知识产权奖励		12,000.00	与收益相关
新型非线性晶体元器件产业化	270,000.00	270,000.00	与资产相关
工业企业技改补助	120,000.00	120,000.00	与资产相关
省级企业技术创新项目资金	60,999.96	60,999.96	与资产相关
新型磷酸盐非线性光学晶体生长及相关器件开发	21,000.00	21,000.00	与资产相关
新一代激光显示用低成本高性能光电子晶体材料高技术产业化示范工程	857,142.84	5,428,571.32	与资产相关
新一代激光显示用低成本高性能光电子晶体材料高技术产业化示范工程		7,500,000.00	与收益相关
小微企业创新示范资金		481,600.00	与收益相关
知识产权局专利创造补贴		4,800.00	与收益相关
高新技术企业补贴款		300,000.00	与收益相关
2018 年支持外贸企业科技研发和技术改造扶持资金	150,000.00		与收益相关
新型高功率隔离器的研制与开发	80,000.00		与收益相关
新型高功率隔离器的研制与开发	20,000.00		与资产相关
福建省科学技术厅 2020 科技保险费用补贴	130,279.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2018 年支持扩大出口规模奖励金	122,950.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政部 2019 年保团参展补助	100,000.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2019 年第三季度信用保险扶持资金	155,722.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政局 2019 年上半年出口信用保险扶持资金	415,298.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政局拨付吸纳贫困人口跨省务工奖励	6,569.60		与收益相关
福州市鼓楼区财政局拨付疫情期间连续生产企业一次性稳就业奖补	101,100.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政局省级核定 2018 年省级境外展会及中小开扶持资金	30,000.00		与收益相关
福州市鼓楼区财政局下达 2020 年第二季度制造业企业增产增效奖励资金	34,100.00		与收益相关
福州市劳动就业中心失业保险基金管理专用返还失业保险金	7,202,250.00		与收益相关
福州市知识产权中心专利资助与奖励	10,000.00		与收益相关
付福州市鼓楼区财政局 2019 年第四季度信用保险扶持资金	127,382.00		与收益相关
高性能绿光模块用的晶体关键技术研究（2013 年福州市产学研）	300,000.00		与资产相关
激光-LED 混合白光模组的研制及其在激光投影仪中的应用开发	250,000.00		与收益相关
2018 年先进制造业精特新政府奖励资金	100,000.00		与收益相关
2018 年政府知识产权补贴	20,000.00		与收益相关
国外展会补贴款	73,400.00		与收益相关
青岛高科园管理委员会第四批科技专项资金	142,200.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2020 是科技专项资金知识产权补助	1,600.00		与收益相关
2020 年先进制造业发展专项资金第二批企业品牌奖励专项资金	100,000.00		与收益相关
青岛市企业研发投入奖金	94,800.00		与收益相关
社保局援企稳岗返还	27,296.14		与收益相关
政府补贴就业稳定奖励	46,391.60		与收益相关
见习就业补贴	56,100.00		与收益相关
2019 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励	3,151,000.00		与收益相关
合计	14,377,581.14	15,800,633.08	

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,911,497.26	5,838,959.91
其他	-180,149.56	
合计	6,731,347.70	5,838,959.91

38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,369,310.36	422,861.18
合计	-1,369,310.36	422,861.18

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,037,992.20	-545,497.61
合计	-1,037,992.20	-545,497.61

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,322,857.07	-2,791,199.46
合计	-2,322,857.07	-2,791,199.46

41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-101,866.11	-73,753.25
合计	-101,866.11	-73,753.25

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,500,000.00	
其他	871,043.42	80,522.83	871,043.42
合计	871,043.42	1,580,522.83	871,043.42

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收福州市鼓楼区财政局 2018 年制造业单项冠军奖励资金（市级）	福州市鼓楼区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关
收福州市鼓楼区财政局 2018 年制造业单项冠军奖励资金（省级）	福州市鼓楼区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,000,000.00	与收益相关
合计							1,500,000.00	

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	330,000.00	190,000.00	330,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,132,111.76	309,019.00	1,132,111.76
其他	6,192.40		6,192.40
合计	1,468,304.16	499,019.00	1,468,304.16

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,157,392.51	17,129,965.88
递延所得税费用	-205,446.40	-324,988.52
合计	17,951,946.11	16,804,977.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	166,776,298.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,016,444.73
子公司适用不同税率的影响	264,181.81
调整以前期间所得税的影响	-431,447.79

非应税收入的影响	-1,696,724.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	681,299.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	97,891.99
可抵扣的研发加计扣除影响	-5,979,699.25
所得税费用	17,951,946.11

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,635,037.74	7,168,061.80
利息收入	2,462,480.29	2,454,091.41
往来款	2,497,474.70	861,728.52
合计	18,594,992.73	10,483,881.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	26,705,829.97	25,481,431.90
往来款及其他	1,240,044.79	1,352,594.66
合计	27,945,874.76	26,834,026.56

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	148,824,352.07	137,003,342.21
加：信用减值损失	1,037,992.20	545,497.61
资产减值准备	2,322,857.07	2,791,199.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,500,068.16	41,343,127.37
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,418,943.19	2,023,013.07
长期待摊费用摊销	2,074,456.22	2,136,012.94
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）	101,866.11	73,753.25

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,132,111.76	309,019.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,369,310.36	-422,861.18
财务费用（收益以“-”号填列）	943,886.26	-47,716.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,731,347.70	-5,838,959.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-107,585.79	-397,799.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-97,860.61	72,810.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,580,715.84	-16,253,729.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,500,076.42	-46,169,280.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,214,560.45	-11,005,614.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	154,922,817.49	106,161,814.57
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	251,115,975.35	193,894,179.52
减：现金的期初余额	193,894,179.52	166,499,399.34
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	57,221,795.83	27,394,780.18

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	251,115,975.35	193,894,179.52
其中：库存现金	81,191.21	93,529.11
可随时用于支付的银行存款	251,034,784.14	193,800,650.41
三、期末现金及现金等价物余额	251,115,975.35	193,894,179.52

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	保函保证金
合计	1,000,000.00	--

48、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,740,485.92	6.5249	17,881,396.58

欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	5,257,872.14	6.5249	34,307,089.95
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	232.00	6.5249	1,513.78

49、政府补助

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	9,418,203.43	详见附注七注释 24	9,331,392.80
计入其他收益的政府补助	14,377,581.14	详见附注七注释 36	14,377,581.14
合计	23,795,784.57		23,708,973.94

八、合并范围的变更

本期无合并范围变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛海泰光电技术有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	生产加工光学、非线性光学晶体材料及技术服务	73.33%		收购股权
福建睿创光电科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	光电子器件元器件制造	60.00%		投资设立
福建华晶投资有限公司	福建省福州市	福建省福州市	对制造业、信息传输、软件和信息 技术服务业、科学研究和技术服务 的投资	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛海泰光电技术有限公司	26.67%	6,029,955.41	1,600,000.00	25,878,268.38

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛海泰光电技术有限公司	78,913,422.56	39,706,166.04	118,619,588.60	21,590,460.82		21,590,460.82	59,457,084.11	43,784,945.01	103,242,029.12	22,822,407.95		22,822,407.95

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛海泰光电技术有限公司	85,055,166.57	22,609,506.61	22,609,506.61	21,114,036.98	69,489,099.65	11,539,257.11	11,539,257.11	12,774,349.57

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州科汀光学技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	开发、生产、销售：光学与电子薄膜器件及系统光电仪器及配件	21.29%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	145,285,054.79	104,107,301.71
非流动资产	109,169,777.84	106,040,699.20
资产合计	254,454,832.63	210,148,000.91
流动负债	43,890,089.26	22,966,022.71
非流动负债	1,244,713.31	1,081,397.51
负债合计	45,134,802.57	24,047,420.22
归属于母公司股东权益	209,320,030.06	186,100,580.69
按持股比例计算的净资产份额	44,564,234.40	41,481,819.44

对联营企业权益投资的账面价值	50,595,411.69	47,641,119.16
营业收入	198,114,365.20	131,463,915.58
净利润	30,432,368.01	25,824,619.92
综合收益总额	30,432,368.01	25,824,619.92
本年度收到的来自联营企业的股利	3,541,372.00	2,833,097.60

十、与金融工具相关的风险

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司会定期对客户信用记录进行监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项，以确保公司不致面临重大信用损失。此外，公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司未提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

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

作为公司信用风险资产管理的一部分，公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收

账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

	账面余额	减值准备
应收账款	145,016,365.97	5,389,846.18
其他应收款	2,328,898.08	849.30
合计	147,345,264.05	5,390,695.48

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制，财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为公司流动性提供支持。

下表显示了公司于资产负债表日的金融负债，基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或本资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及公司被要求偿还这些负债的最早日期：

截止 2020 年 12 月 31 日，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	账面价值	未折现的合同现金流量总额	1年以内	1年以上	合计
非衍生金融负债					
应付账款	33,726,078.04	33,726,078.04	33,726,078.04		33,726,078.04
其他应付款	3,440,015.21	3,440,015.21	3,440,015.21		3,440,015.21
合计	37,166,093.25	37,166,093.25	37,166,093.25		37,166,093.25

（三）市场风险

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负

债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	17,881,396.58		17,881,396.58
应收账款	34,307,089.95		34,307,089.95
小计	52,188,486.53		52,188,486.53
外币金融负债：			
应付账款	1,513.78		1,513.78
小计	1,513.78		1,513.78

2、利率风险

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司无外借款，因此不存在利率风险。

3、其他价格风险

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产			39,952,671.40	39,952,671.40
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司第三层次公允价值计量项目系其他非流动金融资产，公司持有非上市公司股权及基金投资公司股权。非上市公司股权按照被投资单位净资产及对其投资比例确定公允价值；

基金投资公司报表以公允价值为基础计量其持有的对外投资，本公司根据基金投资公司财务报表及本公司对其投资比例确定公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国科学院福建物质结构研究所	福建省福州市	研究物质结构，促进科技发展	6,674.00	25.10%	25.10%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省万邦光电科技有限公司	本公司持股 41.49%

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国科学院福建物质结构研究所	测试费	800.00	1,000,000.00	否	2,200.00
中国科学院福建物质结构研究所	材料采购	0.00	1,000,000.00	否	9,734.51
中国科学院福建物质结构研究所	委托研发	1,100,000.00	5,000,000.00	否	1,700,000.00
中国科学院福建物质结构研究所	电费	31,800.00	1,000,000.00	否	
中国科学院福建物质结构研究所	租赁	7,560.00	1,000,000.00	否	
合计		1,140,160.00		否	1,711,934.51

出售商品/提供劳务情况表：

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国科学院福建物质结构研究所	销售商品	748,778.82	807,559.86
合计		748,778.82	807,559.86

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,836,205.37	8,780,627.17

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	中国科学院福建物质结构研究所		9,734.51
	福建省万邦光电技术有限公司	34,625.50	34,625.50
应付股利			
	中国科学院福建物质结构研究所	1,972,510.40	1,997,760.40
预收款项			
	中国科学院福建物质结构研究所		15,200.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	42,750,000.00
-----------	---------------

2、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	129,387,274.03	100.00%	4,710,947.72	3.64%	124,676,326.31	136,040,591.78	100.00%	6,349,066.12	4.67%	129,691,525.66
其中：										
并表关联方组合	3,046,754.74	2.35%			3,046,754.74	8,229,691.06	6.05%			8,229,691.06
账龄组合	126,340,519.29	97.65%	4,710,947.72	3.73%	121,629,571.57	127,810,900.72	93.95%	6,349,066.12	4.97%	121,461,834.60
合计	129,387,274.03	100.00%	4,710,947.72	3.64%	124,676,326.31	136,040,591.78	100.00%	6,349,066.12	4.67%	129,691,525.66

按并表关联方组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,207,850.38		
1—2 年	838,904.36		
2—3 年			
3 年以上			
合计	3,046,754.74		--

并表关联方组合内的应收账款，不计提坏账准备。

按账龄组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	123,557,821.03	3,706,734.63	3.00%
1—2 年	2,267,326.41	680,197.92	30.00%
2—3 年	478,391.72	287,035.03	60.00%
3 年以上	36,980.13	36,980.13	100.00%
合计	126,340,519.29	4,710,947.72	--

并表关联方组合外的应收账款，根据账龄提坏账准备。

按账龄披露：

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	125,765,671.41
1 至 2 年	3,106,230.77

2至3年	478,391.72
3年以上	36,980.13
3至4年	36,980.13
合计	129,387,274.03

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,349,066.12	826,810.95		2,464,929.35		4,710,947.72
其中：并表关联方组合						
账龄组合	6,349,066.12	826,810.95		2,464,929.35		4,710,947.72
合计	6,349,066.12	826,810.95		2,464,929.35		4,710,947.72

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,464,929.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉华日精密激光股份有限公司	9,567,142.70	7.39%	287,014.28
索雷博光电科技（上海）有限公司	8,618,737.64	6.66%	258,562.13
大族激光科技产业集团股份有限公司	6,484,046.10	5.01%	194,521.38
深圳瑞丰恒激光技术有限公司	6,264,400.00	4.84%	187,932.00
深圳联品激光技术有限公司	5,776,545.00	4.46%	173,296.35
合计	36,710,871.44	28.36%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,363,265.93	2,512,324.42
合计	1,363,265.93	2,512,324.42

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	30,000.00	388,000.00
押金	5,850.00	5,850.00
员工备用金及代垫款	1,265,721.57	1,101,284.17

应收出口退税		682,732.56
关联方往来款	34,233.66	275,400.00
其他	28,310.00	81,999.66
合计	1,364,115.23	2,535,266.39

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	22,941.97			22,941.97
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期转回	31,166.67			31,166.67
本期转销	9,074.00			9,074.00
2020 年 12 月 31 日余额	849.30			849.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况： 适用 不适用

按账龄披露：

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,273,065.23
1 至 2 年	37,446.00
2 至 3 年	18,490.00
3 年以上	35,114.00
3 至 4 年	35,114.00
合计	1,364,115.23

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	22,941.97		31,166.67	9,074.00		849.30
合计	22,941.97		31,166.67	9,074.00		849.30

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
代垫住房公积金	员工代垫款	581,619.00	1年内	42.64%	
养老保险	员工代垫款	371,387.74	1年内	27.23%	
医疗保险	员工代垫款	101,067.58	1年内	7.41%	
游卉	员工备用金	52,000.00	30,000 在 1-2 年内, 22,000 在 3-4 年内	3.81%	
谢悦	员工备用金	50,000.00	40,000 在 1 年内, 10,000 在 2-3 年内	3.67%	
合计	--	1,156,074.32	--	84.76%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,381,014.24		59,381,014.24	33,381,014.24		33,381,014.24
对联营、合营企业投资	50,595,411.69		50,595,411.69	47,641,119.16		47,641,119.16
合计	109,976,425.93		109,976,425.93	81,022,133.40		81,022,133.40

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青岛海泰光电技术有限公司	24,381,014.24					24,381,014.24	
福建睿创光电技术有限公司	9,000,000.00	6,000,000.00				15,000,000.00	
福建华晶投资有限公司		20,000,000.00				20,000,000.00	
合计	33,381,014.24	26,000,000.00				59,381,014.24	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

一、合营企业											
二、联营企业											
杭州科 汀光学 技术有 限公司	47,641, 119.16			6,911,4 97.26		-415,83 2.73	-3,541, 372.00			50,595, 411.69	
小计	47,641, 119.16			6,911,4 97.26		-415,83 2.73	-3,541, 372.00			50,595, 411.69	
合计	47,641, 119.16			6,911,4 97.26		-415,83 2.73	-3,541, 372.00			50,595, 411.69	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,218,274.65	207,514,466.82	434,381,687.16	197,390,658.22
其他业务	472,572.80	173,617.32	321,384.44	
合计	464,690,847.45	207,688,084.14	434,703,071.60	197,390,658.22

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,911,497.26	5,838,959.91
权益法核算的长期股权投资收益	4,400,000.00	
合计	11,311,497.26	5,838,959.91

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,233,433.09	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,683,889.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,369,310.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	534,851.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,918,370.27	疫情社保减免
减：所得税影响额	2,742,549.25	
少数股东权益影响额	550,977.79	

合计	13,240,840.88	--
----	---------------	----

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	14.09%	0.3361	0.3361
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.79%	0.3051	0.3051

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的 2020 年年度报告文本原件。
- 五、其他相关资料。

福建福晶科技股份有限公司

董事长：陈辉

2021 年 4 月 22 日