

光力科技股份有限公司
二〇一九年度
专项审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

专项审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-100

专项审计报告

致同专字（2020）第 410ZA09418 号

光力科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

（一）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、20 “资产减值”、29 “重大会计判断和估计”和财务报表附注五、15 “商誉”。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日止，光力科技公司商誉账面原值 180,942,602.08 元，已计提的减值准备余额为 8,717,054.81 元。根据企业会计准则的有关规定，光力科技公司管理层（以下简称管理层）每年对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。上述可收回金额的确定涉及管理层运用重大会计估计和复杂、重大的判断，同时考虑商誉金额较为重大，我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值测试，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价和测试管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性。

（2）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

（3）与外部估值专家沟通，了解其在商誉减值测试时所采用的评估方法、重要假设、选取的关键参数等，分析管理层对商誉所属资产组认定的合理性。

（4）取得外部估值专家出具的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告，利用注册会计师的估值专家的工作，评价外部估值专家估值时所采用的价值类型、评估方法的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性；同时，对注册会计师的估值专家胜任能力、专业素质和独立性进行了评价。

（5）获取并复核了管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值的情况。

（6）检查和评价商誉减值列报和披露是否充分、恰当。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10（5）“金融资产减值”、29 “重大会计判断和估计”和附注五、3 “应收账款”。

1、事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日止，光力科技公司应收账款账面余额为 196,881,316.68 元，坏账准备金额为 25,438,835.44 元，账面价值为 171,442,481.24

元。应收款项减值是基于预期信用损失的计量，管理层在确定应收账款的信用损失率时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价并测试了与预期信用损失计量相关的关键内部控制的设计恰当性和运行有效性。

（2）评估管理层将应收账款划分为不同组合进行减值测试的划分标准是否适当，复核管理层按照不同组合对应收账款进行减值测试的过程，评价预期信用损失计量相关的参数和假设的合理性和完整性，并关注了管理层是否充分识别已发生信用减值的款项。

（3）获取坏账准备计提明细表，检查计提方法是否符合坏账准备计提政策，重新计算预期信用损失率和坏账准备金额，以判断计提的准确性。

（4）选取重要客户实施应收账款函证程序，对未回函应收账款函证，执行替代测试程序。结合期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督光力科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报

可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，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。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二〇年十月十九日

合并及公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：光力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	171,162,155.05	95,505,990.27	177,765,418.75	86,227,974.90
交易性金融资产				-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	87,849,203.26	81,908,926.16	45,600,254.32	40,818,254.32
应收账款	五、3	171,442,481.24	115,913,898.36	174,496,352.79	151,833,299.64
应收款项融资					
预付款项	五、4	4,265,664.26	1,065,900.07	7,230,761.37	5,541,319.34
其他应收款	五、5	10,780,021.54	80,661,088.86	7,673,180.70	8,293,664.77
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	92,055,958.51	65,876,715.72	84,518,573.16	60,557,009.82
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、7				
其他流动资产		5,200,743.42	16,690.67	1,807,420.87	807,190.65
流动资产合计		542,756,227.28	440,949,210.11	499,091,961.96	354,078,713.44
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	五、8			5,000,000.00	5,000,000.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	53,720,530.50	341,304,084.71		349,949,754.34
其他权益工具投资	五、10	3,640,500.00	3,640,500.00		
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、11	4,233,683.47	4,233,683.47	4,632,803.17	4,632,803.17
固定资产	五、12	41,999,280.16	26,713,152.42	44,474,338.28	30,219,647.83
在建工程	五、13	4,133,902.49	-	2,272,408.04	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	67,389,638.62	2,448,733.26	21,443,481.36	2,569,556.82
开发支出					
商誉	五、15	172,225,547.27		179,652,384.38	
长期待摊费用	五、16	682,466.93	-	1,100,055.36	
递延所得税资产	五、17	6,042,850.97	5,080,581.25	6,264,655.81	5,865,459.11
其他非流动资产	五、18	2,121,955.20	689,655.20	43,795,955.20	689,655.20
非流动资产合计		356,190,355.61	384,110,390.31	308,636,081.60	398,926,876.47
资产总计		898,946,582.89	825,059,600.42	807,728,043.56	753,005,589.91

合并及公司资产负债表（续）

2019年12月31日

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	41,000,000.00	41,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款	五、20	29,627,587.12	18,729,868.40	28,649,970.59	22,323,191.33
预收款项	五、21	34,727,984.20	30,277,128.96	8,973,111.29	5,076,153.44
应付职工薪酬	五、22	11,905,129.16	8,040,446.68	9,127,925.32	6,365,452.21
应交税费	五、23	8,332,181.58	6,681,100.79	8,527,559.11	7,271,292.25
其他应付款	五、24	3,323,091.50	2,782,828.27	4,917,146.71	3,834,923.34
其中：应付利息		61,141.67	61,141.67	37,216.67	37,216.67
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	1,576,022.37		515,904.20	
其他流动负债					
流动负债合计		130,491,995.93	107,511,373.10	80,711,617.22	64,871,012.57
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	五、26	3,616,165.27		1,900,530.29	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、27	9,697,891.23	9,697,891.23	12,448,016.34	12,448,016.34
递延所得税负债	五、17	3,580,222.66		3,818,664.45	
其他非流动负债					
非流动负债合计		16,894,279.16	9,697,891.23	18,167,211.08	12,448,016.34
负债合计		147,386,275.09	117,209,264.33	98,878,828.30	77,319,028.91
股本	五、28	191,802,931.00	191,802,931.00	191,802,931.00	191,802,931.00
资本公积	五、29	243,159,155.89	243,008,201.83	243,159,155.89	243,008,201.83
减：库存股					
其他综合收益	五、30	-496,135.15	-1,359,500.00	-141,993.69	
专项储备					
盈余公积	五、31	35,522,127.22	35,522,127.22	31,210,785.05	31,210,785.05
未分配利润	五、32	267,277,888.81	238,876,576.04	228,828,470.54	209,664,643.12
归属于母公司股东权益合计		737,265,967.77	707,850,336.09	694,859,348.79	675,686,561.00
少数股东权益		14,294,340.03		13,989,866.47	
股东（或所有者）权益合计		751,560,307.80	707,850,336.09	708,849,215.26	675,686,561.00
负债和股东（或所有者）权益总计		898,946,582.89	825,059,600.42	807,728,043.56	753,005,589.91

公司法定代表人：


印形

主管会计工作的公司负责人：


印伟

公司会计机构负责人：


印遂

合并及公司利润表

2019年度

编制单位：光力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、33	296,641,365.05	160,006,047.78	253,643,840.51	155,910,996.16
减：营业成本	五、33	127,601,602.13	53,423,686.00	118,535,395.21	69,574,760.96
税金及附加	五、34	3,614,244.19	2,936,920.25	2,717,408.69	2,175,502.88
销售费用	五、35	26,536,138.40	22,380,404.04	22,973,278.27	18,609,703.99
管理费用	五、36	43,920,295.55	16,847,896.72	37,077,402.45	16,196,180.85
研发费用	五、37	39,697,661.78	24,009,460.32	30,824,962.02	22,053,659.95
财务费用	五、38	921,696.91	782,483.52	-1,316,103.01	-1,408,052.00
其中：利息费用		1,549,037.83		500,649.55	431,713.33
利息收入		858,990.05		1,965,884.93	1,864,624.42
加：其他收益	五、39	18,904,816.82	18,703,384.67	9,967,004.80	9,964,256.88
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	-6,279,469.50		156,308.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	3,222,097.15	6,699,888.43		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-7,623,698.12	-13,842,530.64	-6,164,020.43	-4,861,794.42
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		62,573,472.44	51,185,939.39	46,790,790.19	33,811,701.99
加：营业外收入	五、43	3,892,620.43	3,584,200.00	2,739,400.00	2,425,800.00
减：营业外支出	五、44	392,247.66	155,971.60	493,195.04	150,756.45
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		66,073,845.21	54,614,167.79	49,036,995.15	36,086,745.54
减：所得税费用	五、45	10,079,919.31	7,822,755.34	7,473,036.54	4,467,458.06
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		55,993,925.90	46,791,412.45	41,563,958.61	31,619,287.48
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		55,993,925.90	46,791,412.45	41,563,958.61	31,619,287.48
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		56,120,714.04	46,791,412.45	42,332,541.34	31,619,287.48
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-126,788.14		-768,582.73	
五、其他综合收益的税后净额		-1,144,583.51	-2,580,810.00	-358,485.34	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,575,451.46	-2,580,810.00	-250,939.74	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,580,810.00	-2,580,810.00	-	-
1、权益法下不能转损益的其他综合收益		-2,580,810.00	-2,580,810.00	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,005,358.54	-	-250,939.74	-
1、外币财务报表折算差额		1,005,358.54	-	-250,939.74	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		430,867.95		-107,545.60	
六、综合收益总额		54,849,342.39	44,210,602.45	41,205,473.27	31,619,287.48
归属于母公司股东的综合收益总额		54,545,262.58	44,210,602.45	42,081,601.60	
归属于少数股东的综合收益总额		304,079.81		-876,128.33	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.29		0.22	
(二) 稀释每股收益		0.29		0.22	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2019 年度

编制单位：光力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		322,091,283.51	209,225,021.44	273,799,886.81	160,827,732.37
收到的税费返还		10,736,059.56	10,736,059.56	6,939,522.35	6,936,774.43
收到其他与经营活动有关的现金	五、46 (1)	11,672,272.32	20,339,713.15	3,984,583.21	3,527,580.13
经营活动现金流入小计		344,499,615.39	240,300,794.15	284,723,992.37	171,292,086.93
购买商品、接受劳务支付的现金		117,827,945.83	44,310,685.58	138,504,381.54	85,462,510.43
支付给职工以及为职工支付的现金		70,061,678.60	40,140,944.32	67,729,348.21	41,094,958.28
支付的各项税费		39,747,043.36	30,466,147.02	22,607,941.85	14,679,344.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、46 (2)	59,020,616.15	120,173,203.90	48,113,293.11	32,742,933.55
经营活动现金流出小计		286,657,283.94	235,090,980.82	276,954,964.71	173,979,746.63
经营活动产生的现金流量净额		57,842,331.45	5,209,813.33	7,769,027.66	-2,687,659.70
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				27,000,000.00	
取得投资收益收到的现金				198,432.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,450.00	26,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		26,450.00	26,000.00	27,198,432.23	500,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,719,745.34	1,014,142.24	53,219,996.10	3,747,220.33
投资支付的现金		60,000,000.00	5,000,000.00	20,500,000.00	94,500,000.00
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	五、46 (3)	4,000,000.00	-		
投资活动现金流出小计		74,719,745.34	6,014,142.24	73,719,996.10	98,247,220.33
投资活动产生的现金流量净额		-74,693,295.34	-5,988,142.24	-46,521,563.87	-97,747,220.33
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				1,000,000.00	
取得借款收到的现金		41,000,000.00	41,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46 (4)	242,061.10	121,611.15	1,313,405.81	1,313,405.81
筹资活动现金流入小计		41,242,061.10	41,121,611.15	24,313,405.81	23,313,405.81
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,115,259.40	10,951,116.87	11,938,916.82	11,869,980.61
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46 (5)			4,899,019.08	4,899,019.08
筹资活动现金流出小计		31,115,259.40	30,951,116.87	18,837,935.90	18,768,999.69
筹资活动产生的现金流量净额		10,126,801.70	10,170,494.28	5,475,469.91	4,544,406.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		156,338.49		-136,258.64	
五、现金及现金等价物净增加额		-6,567,823.70	9,392,165.37	-33,413,324.94	-95,890,473.91
加：期初现金及现金等价物余额		176,685,608.75	85,148,164.90	210,098,933.69	181,038,638.81
六、期末现金及现金等价物余额		170,117,785.05	94,540,330.27	176,685,608.75	85,148,164.90

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东（或所有者）权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：光力科技股份有限公司

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	191,802,931.00	243,159,155.89	-	-141,993.69	-	31,210,785.05	228,828,470.54
加：会计政策变更				1,221,310.00		-367,799.08	-3,402,007.95
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	191,802,931.00	243,159,155.89	-	1,079,316.31	-	30,842,985.97	225,426,462.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,575,451.46		4,679,141.25	41,851,426.22
（一）综合收益总额				-1,575,451.46			56,120,714.04
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						4,679,141.25	-14,269,287.82
2. 对股东的分配						4,679,141.25	-4,679,141.25
3. 其他							-9,590,146.57
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	191,802,931.00	243,159,155.89	-	-496,135.15	-	35,522,127.22	267,277,888.81
							14,294,340.03
							751,560,307.80

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

[Red Seal: 光力科技股份有限公司]

[Red Seal: 财务部]



编制单位：光力科技股份有限公司

合并股东（或所有者）权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	上期金额						
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	192,273,071.00	247,230,606.15	10,306,354.48	108,946.05	-	28,048,856.30	199,271,433.71
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	192,273,071.00	247,230,606.15	10,306,354.48	108,946.05	-	28,048,856.30	199,271,433.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-470,140.00	-4,071,450.26	-10,306,354.48	-250,939.74	-	3,161,928.75	29,557,036.83
（一）综合收益总额				-250,939.74	-		42,332,541.34
（二）股东投入和减少资本	-470,140.00	-4,071,450.26	-10,306,354.48	-	-	-	-876,128.33
1. 股东投入的普通股			-4,941,975.33	-	-	-	1,349,045.94
2. 股份支付计入股东权益的金额		491,834.83	-5,364,379.15	-	-	-	1,500,000.00
4. 其他	-470,140.00	-4,563,285.09	-	-	-	3,161,928.75	-150,954.06
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-12,775,504.51
2. 对股东的分配							-3,161,928.75
3. 其他							-9,613,575.76
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他综合收益结转留存收益							-
5. 其他							-
（五）专项储备							
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
（六）其他							-
四、本年年末余额	191,802,931.00	243,159,155.89	-	-141,993.69	-	31,210,785.05	228,828,470.54
							13,989,866.47
							708,849,215.26

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东（或所有者）权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：光力科技股份有限公司

项目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	191,802,931.00	243,008,201.83		1,221,310.00		31,210,785.05	209,664,643.12
加：会计政策变更						-367,799.08	-3,310,191.71
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	191,802,931.00	243,008,201.83		1,221,310.00		30,842,985.97	206,354,451.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额				-2,580,810.00		4,679,141.25	32,522,124.63
（二）股东投入和减少资本				-2,580,810.00		46,791,412.45	34,620,455.88
1. 股东投入的普通股							44,210,602.45
2. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						4,679,141.25	-14,269,287.82
2. 对股东的分配						4,679,141.25	-4,679,141.25
3. 其他							-9,590,146.57
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	191,802,931.00	243,008,201.83		-1,359,500.00		35,522,127.22	238,876,576.04
							707,850,336.09

公司法定代表人：王林

主管会计工作的公司负责人：王林

公司会计机构负责人：王林

公司股东（或所有者）权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：光力科技股份有限公司

项目

上期金额

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	192,273,071.00	247,230,606.15	10,306,354.48			28,048,856.30	190,820,860.15	648,067,039.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	192,273,071.00	247,230,606.15	10,306,354.48	-	-	28,048,856.30	190,820,860.15	648,067,039.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-470,140.00	-4,222,404.32	-10,306,354.48	-	-	3,161,928.75	18,843,782.97	27,619,521.88
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	-470,140.00	-4,222,404.32	-10,306,354.48	-	-	-	31,619,287.48	31,619,287.48
1. 股东投入的普通股			-4,941,975.33					5,613,810.16
2. 股份支付计入股东权益的金额		491,834.83						4,941,975.33
4. 其他	-470,140.00	-4,714,239.15	-5,364,379.15					491,834.83
（三）利润分配								180,000.00
1. 提取盈余公积						3,161,928.75	-12,775,504.51	-9,613,575.76
2. 对股东的分配						3,161,928.75	-3,161,928.75	-
3. 其他							-9,613,575.76	-9,613,575.76
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	191,802,931.00	243,008,201.83	-	-	-	31,210,785.05	209,664,643.12	675,686,561.00

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

光力科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由郑州市光力科技发展有限公司以 2010 年 8 月 31 日为基准日整体变更设立的股份公司，2011 年 1 月 17 日取得郑州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。社会统一信用代码为 91410100170167831Q，法定代表人为赵彤宇，公司注册地址及总部地址位于郑州高新区长椿路 10 号。

2015 年 6 月 9 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1175 号”文批准，公司向社会公开发行境内上市 A 股股票并在深圳证券交易所创业板上市交易。2015 年 12 月 31 日公司股本 92,000,000 股，注册资本 92,000,000.00 元。

2016 年 2 月，公司向 59 名激励对象授予限制性股票共 81.00 万股，本次增资后公司注册资本变更如下：

项 目	变更前	变更后
注册资本	92,000,000.00	92,810,000.00

2016 年 5 月，公司根据 2015 年度利润分配方案，以总股本 9,281.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.912725 股，增加股本 9,200.00 万股，本次增资后公司注册资本变更如下：

项 目	变更前	变更后
注册资本	92,810,000.00	184,810,000.00

2017 年 7 月，公司通过发行股份及支付现金的方式收购邵云保、邵晨合计持有常熟市亚邦船舶电气有限公司 100.00% 股权，其中，公司以现金支付 2,500.00 万元，以非公开发行股份方式支付 15,100.00 万元，增加股本 7,531,172 股，本次增资后公司注册资本变更如下：

项 目	变更前	变更后
注册资本	184,810,000.00	192,341,172.00

2017 年 8 月有个别激励对象离职，公司回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 68,101 股，减少注册资本 68,101.00 元，本次减资后公司注册资本变更如下：

项 目	变更前	变更后
注册资本	192,341,172.00	192,273,071.00

2018 年 1 月有个别激励对象离职，公司回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 40,622 股，减少注册资本 40,622.00 元，本次减资后公司注册资本变更如下：

项 目	变更前	变更后
注册资本	192,273,071.00	192,232,449.00

2018 年 10 月有个别激励对象离职，公司回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 29,869 股，减少注册资本 29,869.00 元；2018 年 11 月，公司终止实施激励计划并对剩余 52 名激励对象已获授但尚未解锁的共计 399,649 股限制性股票进行回购注销，减少注册资本 399,649.00 元，两次变更后公司注册资本如下：

项 目	变更前	变更后
注册资本	192,232,449.00	191,802,931.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销中心、研发中心、信息部、工艺技术部、体系管理办公室、供应部、生产部、质量部、技术支持中心、综合部、人力资源部、财务部等部门。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事传感器、变送器、检测（监测）仪器仪表及控制系统、安全设备、环保设备、机电设备、防护装备、防爆电气设备研发、生产、销售及维护；系统集成及技术转让、技术咨询、技术服务等。

2、合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利

息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：全国性大型商业银行承兑汇票组合
- 应收票据组合 2：其他商业银行承兑汇票组合
- 应收票据组合 3：商业承兑汇票组合

本集团对于划分为组合一（银行承兑汇票的承兑方为：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）的应收票据，通常不确认预期信用损失；

对于划分为组合二（承兑方为组合一之外的银行承兑汇票）、组合三的应收票据，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，本集团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，按照账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

B、应收账款

- 应收账款组合 1：销售业务类款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
- 应收账款组合 2：合并范围内关联方款项

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：押金、质保金等组合
- 其他应收款组合 1：备用金组合
- 其他应收款组合 3：往来款组合
- 其他应收款组合 4：其他
- 其他应收款组合 5：合并范围内关联方组合

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

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权

利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本集团存货包括原材料、自制半成品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调

整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	5.00-20.00	5.00	19.00-4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输工具	4.00-10.00	5.00	23.75-9.50
电子设备及其他	3.00-10.00	5.00	31.67-9.50

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团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集团。
- ②本集团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集团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本集团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，只有本集团才能使用。

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

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

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

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

（6）大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----

土地使用权	50.00	直线法
专利权	15.00	直线法
非专利技术	5.00	直线法
软件使用权	3.00-5.00	直线法

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

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

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以本集团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，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

（2）具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

- ① 不需安装即可直接使用或公司不需提供安装调试服务仅需简单安装后即可投入使用的产品销售，公司根据和客户签订的销售合同组织发货，产品发出并经客户签收后确认收入；其中子公司常熟市亚邦船舶电气有限公司为军工企业，该企业生产产品属于军品，产品入库后，需进行军检，军检合格即视为客户验收合格，根据双方约定，产品验收合计即满足收入确认条件。
- ② 经安装且调试运行符合要求后才能投入使用的产品销售，公司根据和客户签订的销售合同组织发货，待安装完毕，客户验收后出具安装调试报告或验收报告，公司根据销售合同、验收报告单确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

28、经营租赁与融资租赁

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

（1）本集团作为出租人

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

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

（2）本集团作为承租人

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

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

29、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基

于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），经本集团第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十五次会议决议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	5,000,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	6,221,310.00
应收票据	摊余成本	45,600,254.32	应收票据	摊余成本	43,964,753.53
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	174,496,352.79	应收账款	摊余成本	171,526,185.40
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	7,673,180.70	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	7,844,450.90

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

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	45,600,254.32		-1,635,500.79	43,964,753.53
应收账款	174,496,352.79		-2,970,167.39	171,526,185.40
其他应收款	7,673,180.70		171,270.20	7,844,450.90
可供出售金融资产	5,000,000.00	-5,000,000.00	--	--
其他权益工具投资	--	5,000,000.00	1,221,310.00	6,221,310.00
股东权益：				
其他综合收益	-141,993.69		1,221,310.00	1,079,316.31
盈余公积	31,210,785.05		-367,799.08	30,842,985.97
未分配利润	228,828,470.54		-3,402,007.95	225,426,462.59
少数股东权益	13,989,866.47		393.75	13,990,260.22

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

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收票据减值准备			1,635,500.79	1,635,500.79
应收账款减值准备	26,715,522.93		2,970,167.39	29,685,690.32
其他应收款减值准备	656,190.70		-171,270.20	484,920.50

②新债务重组准则

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

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

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

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

③新非货币性交换准则

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

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

④财务报表格式

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

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

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文和财会[2019]16 号文进行调整。

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

（2）重要会计估计变更

无

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
应收票据	45,600,254.32	43,964,753.53	-1,635,500.79
应收账款	174,496,352.79	171,526,185.40	-2,970,167.39
其他应收款	7,673,180.70	7,844,450.90	171,270.20
流动资产合计	227,769,787.81	223,335,389.83	-4,434,397.98
非流动资产：			
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00
其他权益工具投资	-	6,221,310.00	6,221,310.00
递延所得税资产	6,264,655.81	6,929,640.51	664,984.70
非流动资产合计	11,264,655.81	13,150,950.51	1,886,294.70

资产总计	239,034,443.62	236,486,340.34	-2,548,103.28
股东权益：			
其他综合收益	-141,993.69	1,079,316.31	1,221,310.00
盈余公积	31,210,785.05	30,842,985.97	-367,799.08
未分配利润	228,828,470.54	225,426,462.59	-3,402,007.95
归属于母公司股东权益合计	259,897,261.90	257,348,764.87	-2,548,497.03
少数股东权益	13,989,866.47	13,990,260.22	393.75
股东权益合计	273,887,128.37	271,339,025.09	-2,548,103.28
负债和股东权益总计	273,887,128.37	271,339,025.09	-2,548,103.28

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
应收票据	40,818,254.32	39,291,853.53	-1,526,400.79
应收账款	151,833,299.64	148,863,132.25	-2,970,167.39
其他应收款	8,293,664.77	8,463,184.96	169,520.19
流动资产合计	200,945,218.73	196,618,170.74	-4,327,047.99
非流动资产：			
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00
其他权益工具投资		6,221,310.00	6,221,310.00
递延所得税资产	5,865,459.11	6,514,516.31	649,057.20
非流动资产合计	10,865,459.11	12,735,826.31	1,870,367.20
资产总计	211,810,677.84	209,353,997.05	-2,456,680.79
股东权益：			
其他综合收益		1,221,310.00	1,221,310.00
盈余公积	31,210,785.05	30,842,985.97	-367,799.08
未分配利润	209,664,643.12	206,354,451.41	-3,310,191.71
股东权益合计	240,875,428.17	238,418,747.38	-2,456,680.79
负债和股东权益总计	240,875,428.17	238,418,747.38	-2,456,680.79

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5.00、6.00、13.00、16.00、20.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、19.00、25.00

注 1：英国子公司 Loadpoint Limited、Loadpoint Bearings Limited 增值税税率为 20.00%，无城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加。

注 2：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16.00%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13.00%。

所得税按纳税主体披露如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15.00
常熟市亚邦船舶电气有限公司	15.00
苏州莱得博微电子科技有限公司	25.00
光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	25.00
郑州光力景旭电力技术有限公司	25.00
郑州光力瑞弘电子科技有限公司	25.00
Loadpoint Limited	19.00
Loadpoint Bearings Limited	19.00

2、税收优惠及批文

（1）本公司于 2017 年 8 月 29 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201741000151，有效期三年。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火〔2016〕32 号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，公司报告期内享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为 15.00%。

本公司的子公司常熟市亚邦船舶电气有限公司于 2017 年 12 月 27 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201732004420，有效期三年。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火〔2016〕32 号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，报告期内享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为 15.00%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定实行 100.00%扣除基础上，按研究开发费用的 75.00%加计扣除；形成无形资产的，按无形资产成本的 175.00%进行摊销。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资，在计算应纳税所得额时享受 100.00%加计扣除的政策。

（2）根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），本公司作为增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，享受按 16.00%、13.00%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退的政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			191,408.16			144,369.63
人民币			183,849.81			79,934.40
英镑	826.04	9.1501	7,558.35	7,426.66	8.6762	64,435.23
银行存款：			169,926,376.89			176,541,239.12
人民币			165,111,653.65			167,922,195.05
英镑	393,315.60	9.1501	3,598,877.07	592,070.04	8.6762	5,136,918.08
欧元	84,326.34	7.8019	657,905.67	267,618.85	7.8473	2,100,085.40
美元	78,740.65	7.0858	557,940.50	201,369.71	6.8632	1,382,040.59
其他货币资金：			1,044,370.00			1,079,810.00
人民币			1,044,370.00			1,079,810.00
合 计			171,162,155.05			177,765,418.75
其中：存放在境外的款项总额			4,822,281.59			8,683,479.33

注 1：年末其他货币资金为保函保证金，受限情况见附注五、48。

注 2：年末本公司存放于境外的货币资金为人民币 4,822,281.59 元。

注 3：期末，本集团不存在除上述外其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	81,851,825.69	1,803,085.70	80,048,739.99	40,974,990.60		39,570,753.00
商业承兑汇票	8,211,013.97	410,550.70	7,800,463.27	4,625,263.72		4,394,000.53
合 计	90,062,839.66	2,213,636.40	87,849,203.26	45,600,254.32		43,964,753.53

说明：

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 期末本集团无已质押的应收票据

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,015,183.82	9,206,940.00
商业承兑票据		
合 计	10,015,183.82	9,206,940.00

(3) 期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备										
其中：										
全国性大型商业										
银行承兑	45,790,111.72	50.84			45,790,111.72	12,890,238.60	28.27			12,890,238.60
汇票										
其他商业										
银行承兑	36,061,713.97	40.04	1,803,085.70	5.00	34,258,628.27	28,084,752.00	61.59	1,404,237.60	5.00	26,680,514.40
汇票										
商业承兑	8,211,013.97	9.12	410,550.70	5.00	7,800,463.27	4,625,263.72	10.14	231,263.19	5.00	4,394,000.53
汇票										
合 计	90,062,839.66	100.00	2,213,636.40	—	87,849,203.26	45,600,254.32	100.00	1,635,500.79	—	43,964,753.53

说明：2018 年 12 月 31 日，应收票据未计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：承兑银行类型

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

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

全国性大型商业银 行承兑汇票	45,790,111.72		
其他商业银行承兑 汇票	36,061,713.97	1,803,085.70	5.00
商业承兑汇票	8,211,013.97	410,550.70	5.00
合 计	90,062,839.66	2,213,636.40	2.46

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,635,500.79
2019.01.01	1,635,500.79
本期计提	578,135.61
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	2,213,636.40

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	135,574,046.90
1 至 2 年	39,394,361.83
2 至 3 年	7,560,491.74
3 至 4 年	3,150,288.68
4 至 5 年	3,591,369.78
5 年以上	7,610,757.75
小 计	196,881,316.68
减：坏账准备	25,438,835.44
合 计	171,442,481.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	账面 价值	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率 (%)	账面 价值

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按 单												
项 计												
提 坏	1,256,347.80	0.64	1,256,347.80	100.00								
账 准												
备												
按 组												
合 计												
提 坏	195,624,968.88	99.36	24,182,487.64	12.36	171,442,481.24	201,211,875.72	100.00	29,685,690.32	14.75	171,526,185.40		
账 准												
备												
其中:												
账 龄	195,624,968.88	99.36	24,182,487.64	12.36	171,442,481.24	201,211,875.72	100.00	29,685,690.32	14.75	171,526,185.40		
组 合												
特 定												
款 项												
组 合												
合 计	196,881,316.68	100.00	25,438,835.44	—	171,442,481.24	201,211,875.72	100.00	29,685,690.32	14.75	171,526,185.40		

按单项计提坏账准备:

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
EISENMANN ANLAGENBAU	1,256,347.80	1,256,347.80	100.00	进入破产程序

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	135,574,046.90	6,778,702.36	5.00
1 至 2 年	38,138,014.03	3,813,801.40	10.00
2 至 3 年	7,560,491.74	1,890,122.94	25.00
3 至 4 年	3,150,288.68	1,575,144.34	50.00
4 至 5 年	3,591,369.78	2,513,958.85	70.00
5 年以上	7,610,757.75	7,610,757.75	100.00
合 计	195,624,968.88	24,182,487.64	

注: 除单项评估已经发生信用减值的应收账款和特定款项组合以外的应收账款, 对于按组合计算预期信用损失的应收账款, 本集团参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

2018 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31
-----	------------

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净 额
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 按组合计提坏账准 备的应收账款	201,211,875.72	100.00	26,715,522.93	13.28	174,496,352.79
其中：账龄组合	201,211,875.72	100.00	26,715,522.93	13.28	174,496,352.79
按关联组合 计提坏账准备的应 单项金额虽不重大 但单项计提坏账准					
合 计	201,211,875.72	100.00	26,715,522.93	13.28	174,496,352.79

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	26,715,522.93
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,970,167.39
2019.01.01	29,685,690.32
本期计提	1,256,347.80
本期收回或转回	5,503,202.68
本期核销	
2019.12.31	25,438,835.44

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 68,175,322.50 元，占应收账款期
末余额合计数的比例 34.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,408,766.13 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
单位一	30,049,550.00	15.26	1,502,477.50
单位二	12,931,939.43	6.57	646,596.97
单位三	10,829,028.76	5.50	541,451.44
单位四	7,384,804.31	3.75	369,240.22
单位五	6,980,000.00	3.55	349,000.00
合 计	68,175,322.50	34.63	3,408,766.13

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,748,325.68	87.87	6,563,803.51	90.78
1 至 2 年	488,624.78	11.45	273,525.05	3.78
2 至 3 年	1,113.80	0.03	226,079.18	3.13
3 年以上	27,600.00	0.65	167,353.63	2.31
合 计	4,265,664.26	100.00	7,230,761.37	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,709,876.12 元，占预付款项期末余额合计数的比例 63.53%。

5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,780,021.54	7,844,450.90
合 计	10,780,021.54	7,844,450.90

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	7,477,047.57
1 至 2 年	3,101,367.66
2 至 3 年	521,347.50
3 至 4 年	235,145.00
4 至 5 年	87,516.00
5 年以上	353,765.29
小 计	11,776,189.02
减：坏账准备	996,167.48
合 计	10,780,021.54

②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2019.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	9,125,567.74	648,047.58	8,477,520.16	6,318,921.43	377,808.40	5,941,113.03

员工备用金	1,275,650.80	63,782.55	1,211,868.25	1,968,007.91	98,400.40	1,869,607.51
单位往来款	1,043,605.51	52,180.28	991,425.23			
其他	331,364.97	232,157.07	99,207.90	42,442.06	8,711.70	33,730.36
合 计	11,776,189.02	996,167.48	10,780,021.54	8,329,371.40	484,920.50	7,844,450.90

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
保证金及押金	8,699,413.96	5.00	434,970.70	8,264,443.26	信用风险未显著增加
员工备用金	1,275,650.80	5.00	63,782.54	1,201,242.89	信用风险未显著增加
单位往来款	1,043,605.51	5.00	52,180.28	1,002,905.60	信用风险未显著增加
其他	95,429.68	5.00	4,771.48	89,803.20	信用风险未显著增加
合 计	11,114,099.95		555,705.00	10,558,394.95	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
保证金及押金	426,153.78	50.00	213,076.89	213,076.89	信用风险显著增加但并未发生信用减值
员工备用金			-	-	
单位往来款					
其他	17,099.40	50.00	8,549.70	8,549.70	信用风险显著增加但并未发生信用减值
合 计	443,253.18		221,626.59	221,626.59	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
保证金及押金					
员工备用金					
单位往来款					
其他	218,835.89	100.00	218,835.89		终止合作，款项无法收回
合 计	218,835.89	100.00	218,835.89		

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,329,371.40	100.00	656,190.70	7.88	7,673,180.70
其中：账龄组合	8,329,371.40	100.00	656,190.70	7.88	7,673,180.70
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,329,371.40	100.00	656,190.70	7.88	7,673,180.70

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	—	—	—	656,190.70
首次执行新金融工具准则的调整金额	—	—	—	-171,270.20
2019 年 1 月 1 日余额	408,835.02	76,085.48		484,920.50
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

--转回第一阶段

本期计提	146,869.98	145,541.11	218,835.89	511,246.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	555,705.00	221,626.59	218,835.89	996,167.48

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计	坏账准备 期末余额
单位一	履约保证金	2,313,250.00	1-3年	19.64	126,192.50
单位二	履约保证金	1,177,748.40	1-2年	10.00	58,887.42
单位三	履约保证金	1,156,870.00	1年以内	9.82	57,843.50
单位四	履约保证金	868,852.50	2-3年	7.38	155,915.63
单位五	履约保证金	821,970.00	1-4年	6.98	41,098.50
合 计	--	6,338,690.90	--	53.82	439,937.55

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,648,569.41	163,928.49	38,484,640.92	52,637,097.89	17,682.85	52,619,415.04
库存商品	14,480,293.81	220,409.09	14,259,884.72	6,074,650.28	145,854.59	5,928,795.69
委托加工物资	728,206.08		728,206.08	638,676.62	180,681.93	457,994.69
自制半成品	19,236,772.09	158,007.51	19,078,764.58	14,610,460.33	399.45	14,610,060.88
发出商品	19,504,462.21		19,504,462.21	11,209,586.62	307,279.76	10,902,306.86
合 计	92,598,303.60	542,345.09	92,055,958.51	85,170,471.74	651,898.58	84,518,573.16

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,682.85	146,245.64				163,928.49
库存商品	145,854.59	74,554.50				220,409.09

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

委托加工物资	180,681.93		180,681.93	
自制半成品	399.45	157,608.06		158,007.51
发出商品	307,279.76		307,279.76	
合 计	651,898.58	378,408.20	487,961.69	542,345.09

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	根据原材料库龄2年以上的全额计提跌价准备	
库存商品	可变现净值低于产品成本	
委托加工物资		以前年度计提跌价的存货实现销售
自制半成品	产成品可变现净值低于产品成本	
发出商品		本期实现销售

7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
结构性存款	4,000,000.00	
待抵扣增值税	1,158,992.97	1,807,420.87
预缴企业所得税	41,750.45	
合 计	5,200,743.42	1,807,420.87

8、可供出售金融资产

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	—	—	—			
可供出售权益工具	—	—	—	5,000,000.00		5,000,000.00
其中：按公允价	—	—	—			
值计量						
按成本计	—	—	—	5,000,000.00		5,000,000.00
量						
合 计	—	—	—	5,000,000.00		5,000,000.00

9、长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动	2019.12.31	减值
-------	------------	--------	------------	----

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	追加/新增投资	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	准备期末余额
联营企业									
先进微电子装备（郑州）有限公司	60,000,000.00		-6,279,469.50					53,720,530.50	

10、其他权益工具投资

项目	2019.12.31	2018.12.31
北京卓越讯通科技有限公司	3,640,500.00	—
合 计	3,640,500.00	—

(1) 投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
北京卓越讯通科技有限公司			1,359,500.00		持有目的并非短期出售获利

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2018.12.31	8,437,275.84
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2019.12.31	8,437,275.84
二、累计折旧和累计摊销	
1.2018.12.31	3,804,472.67
2.本期增加金额	399,119.70
(1) 计提或摊销	399,119.70
3.本期减少金额	
4.2019.12.31	4,203,592.37
三、减值准备	
1.2018.12.31	

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019.12.31					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值					4,233,683.47
2.2018.12.31 账面价值					4,632,803.17
12、固定资产					
项 目		2019.12.31		2018.12.31	
固定资产		41,999,280.16		44,474,338.28	
固定资产清理					
合 计		41,999,280.16		44,474,338.28	
(1) 固定资产					
①固定资产情况					
项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1.2018.12.31	27,094,097.75	37,260,512.08	5,835,161.73	19,136,860.32	89,326,631.88
2.本期增加金额		2,097,232.68	852,008.85	2,602,584.23	5,551,825.76
(1) 购置		2,097,232.68	852,008.85	2,602,584.23	5,551,825.76
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		420,961.22	1,639,431.95	172,661.17	2,233,054.34
(1) 处置或报废		420,961.22	1,639,431.95	172,661.17	2,233,054.34
4.汇率变动		1,128,359.30		228,700.60	1,357,059.90
5.2019.12.31	27,094,097.75	40,065,142.84	5,047,738.63	21,795,483.98	94,002,463.20
二、累计折旧					
1.2018.12.31	11,896,132.44	17,888,486.83	4,420,912.37	10,646,761.96	44,852,293.60
2.本期增加金额	1,266,317.68	3,724,780.26	528,258.50	2,920,174.89	8,439,531.33
(1) 计提	1,266,317.68	3,724,780.26	528,258.50	2,920,174.89	8,439,531.33
3.本期减少金额		259,621.91	1,557,460.35	150,364.92	1,967,447.18
(1) 处置或报废		259,621.91	1,557,460.35	150,364.92	1,967,447.18
4.汇率变动		616,062.79		62,742.50	678,805.29
5..2019.12.31	13,162,450.12	21,969,707.97	3,391,710.52	13,479,314.43	52,003,183.04
三、减值准备					
1.2018.12.31					

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2019.12.31					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	13,931,647.63	18,095,434.87	1,656,028.11	8,316,169.55	41,999,280.16
2.2018.12.31 账面价值	15,197,965.31	19,372,025.25	1,414,249.36	8,490,098.36	44,474,338.28

②本期无暂时闲置的固定资产

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
Office Concepts	2,846,624.66	189,774.98		2,656,849.68
Compressed Pipe system	115,291.26	7,686.08		107,605.18
Labour for pipe system	8,271.69	551.45		7,720.24
New fire alarm & detection system	37,561.16	2,504.08		35,057.08
Kitchen cupboards	3,201.35	213.42		2,987.93
Kitchen cupboards labour	1,395.39	93.03		1,302.36
Stores cupboard	39,921.89	2,661.46		37,260.43
Compressed air drops	68,644.32	4,576.29		64,068.03
Air con installation	12,444.14	829.61		11,614.53
Testing room	61,689.97	4,112.66		57,577.31
Electrical works	266,304.51	17,753.63		248,550.88
14kW under ceiling system	56,154.16	3,743.61		52,410.55
Secondaryring main for compressed air drops	14,228.41	948.56		13,279.85
Hurco DCX221-40Machining Centre	1,755,675.44	833,945.83		921,729.61
合 计	5,287,408.35	1,069,394.69		4,218,013.66

④本期无通过经营租赁租出的固定资产

⑤无未办妥产权证书的固定资产

13、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	4,133,902.49	2,272,408.04

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程物资		
合 计	4,133,902.49	2,272,408.04

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
瑞弘厂区建设	4,133,902.49		4,133,902.49	2,272,408.04		2,272,408.04

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2019.12.31
瑞弘厂区建设	2,272,408.04	1,861,494.45						4,133,902.49

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
瑞弘厂区建设	153,153,207.50	2.70		自有资金

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技 术	软件使用 权	合计
一、账面原值					
1.2018.12.31	3,388,072.00	19,566,304.32	2,709,360.36	1,315,842.28	26,979,578.96
2.本期增加金额	47,325,937.40		1,291,749.62	199,115.04	48,816,802.06
（1）购置	47,325,937.40		1,143,762.50	199,115.04	48,668,814.94
（2）内部研发					
（3）汇率变动			147,987.12		147,987.12
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.2019.12.31	50,714,009.40	19,566,304.32	4,001,109.98	1,514,957.32	75,796,381.02
二、累计摊销					
1.2018.12.31	926,073.33	3,043,647.34	358,092.80	1,208,284.13	5,536,097.60
2.本期增加金额	856,527.10	1,304,420.29	646,679.59	63,017.82	2,870,644.80
（1）计提	856,527.10	1,304,420.29	603,684.77	63,017.82	2,827,649.98
（2）汇率变动			42,994.82		42,994.82

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额					
（1）处置					
4. 2019.12.31	1,782,600.43	4,348,067.63	1,004,772.39	1,271,301.95	8,406,742.40
三、减值准备					
1.2018.12.31					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.2019.12.31					
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	48,931,408.97	15,218,236.69	2,996,337.59	243,655.37	67,389,638.62
2.2018.12.31 账面价值	2,461,998.67	16,522,656.98	2,351,267.56	107,558.15	21,443,481.36

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 3.57%。

（2）无未办妥产权证书的土地使用权

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加 企业合并 形成	本期减少 处置	2019.12.31
常熟市亚邦船舶电气有限公司	128,328,796.09			128,328,796.09
LoadpointBearings Limited	25,500,740.07			25,500,740.07
Loadpoint Limited	16,614,405.23			16,614,405.23
郑州光力瑞弘电子科技有限公司	10,498,660.69			10,498,660.69
合 计	180,942,602.08			180,942,602.08

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加 计提	本期减少 处置	2019.12.31
常熟市亚邦船舶电气有限公司				
LoadpointBearings Limited		4,480,616.70		4,480,616.70
Loadpoint Limited	1,290,217.70	2,946,220.41		4,236,438.11

郑州光力瑞弘电子科 技有限公司			
合 计	1,290,217.70	7,426,837.11	8,717,054.81

（3）商誉的减值测试过程

公司期末对与商誉相关的各资产组进行减值测试，首先将商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试过程如下：

项目	常熟市亚邦船舶电气有限公司	Loadpoint Bearings Limited	Loadpoint Limited	郑州光力瑞弘电子科技有限公司
商誉的账面余额①	128,328,796.09	25,500,740.07	16,614,405.23	10,498,660.69
光力公司持股比例②	100.00%	70.00%	70.00%	100.00%
未确认归属于少数股东权益的商誉价值③=①/②*（1-②）		10,928,888.60	7,120,459.39	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值④=①+③	128,328,796.09	36,429,628.67	23,734,864.62	10,498,660.69
资产组的账面可辨认净资产公允价值⑤	14,178,894.18	8,456,572.93	5,901,572.57	27,067,576.65
包含整体商誉的资产组的可辨认净资产公允价值⑥=④+⑤	142,507,690.27	44,886,201.60	29,636,437.19	37,566,237.34
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑦	195,278,800.00	38,485,320.60	23,584,382.75	38,755,747.12
商誉减值损失（大于 0 时）⑧=（⑥-⑦）*②		4,480,616.70	4,236,438.11	

常熟市亚邦船舶电气有限公司资产组商誉 128,328,796.09 元系 2017 年 7 月收购常熟市亚邦船舶电气有限公司 100.00% 股权形成。

Loadpoint Bearings Limited 资产组商誉 25,500,740.07 元系 2017 年 7 月收购 Loadpoint Bearings Limited 70.00% 股权形成。

Loadpoint Limited 及郑州光力瑞弘电子科技有限公司资产组商誉 27,113,065.92 元系 2016 年 11 月收购 Loadpoint Limited 70.00% 股权形成，收购 Loadpoint Limited 时，评估价值为 36,772,662.37 元，光力科技公司收购 70% 股权，实际支付价款 36,239,524.34 元，溢价 10,498,660.69 元，收购 Loadpoint Limited 初衷为与该公司业务整合产生协同效应，学习该公司切片技术，并在国内建立子公司实现对该产品的自产自销。截至 2019 年 12 月 31 日光力科技公司已成立全资子公司郑州光力瑞弘电子科技有限公司，郑州光力瑞弘电子

科技有限公司在 Loadpoint Limited 产品的基础上已研制出新产品，并有望在国内达到批量化生产，溢价金额 10,498,660.69 元为国内子公司郑州光力瑞弘电子科技有限公司资产组商誉金额。

（4）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

常熟市亚邦船舶电气有限公司与商誉相关资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用和递延所得税负债。该公司对应资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）根据北京天健兴业资产评估有限公司天兴评报字（2020）第 0110 号《光力科技股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试涉及的常熟市亚邦船舶电气有限公司资产组预计未来现金流现值评估报告》的评估结果，经分析判断其具合理性而确定。

Loadpoint Bearings Limited 与商誉相关资产组具体包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、递延所得税负债，该公司对应资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）根据北京华亚正信资产评估有限公司华亚正信评报字【2020】第 A15-0003 号《光力科技股份有限公司拟进行以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的 Loadpoint Bearings Limited 资产组可收回价值资产评估报告》的评估结果，经分析判断其具合理性而确定。

Loadpoint Limited 与商誉相关资产组具体包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、递延所得税负债，该公司对应资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）根据北京华亚正信资产评估有限公司华亚正信评报字【2020】第 A15-0004 号《光力科技股份有限公司拟进行以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的 Loadpoint Limited 资产组可收回价值资产评估报告》的评估结果，经分析判断其具合理性而确定。

郑州光力瑞弘电子科技有限公司与商誉相关资产组具体包括在建工程、固定资产、无形资产、其他非流动资产，该公司对应资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）根据北京华亚正信资产评估有限公司华亚正信评报字【2020】第 A15-0010 号《光力科技股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及的光力科技股份有限公司并购 Loadpoint Limited 形成的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，经分析判断其具合理性而确定。

（5）商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

①重要假设及依据

A、假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

B、假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

C、假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

②关键参数

单位	关键参数			
	预测期	稳定期收入	利润率	折现率

单位	关键参数			
	预测期	稳定期收入	利润率	折现率
常熟市亚邦船舶电气有限公司	2020 年-2024 年 (后续为稳定期)	与 2024 年持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.38%
LoadpointBearings Limited	2020 年-2024 年 (后续为稳定期)	与 2024 年持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.03%
Loadpoint Limited	2020 年-2024 年 (后续为稳定期)	与 2024 年持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.03%
郑州光力瑞弘电子技术有限公司	2020 年-2027 年 (后续为稳定期)	与 2027 年持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.61%

③可收回金额的确定方法

根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》规定：“资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定”。

在本次商誉减值测试中，公司对资产组没有销售意图，不存在销售协议价格，资产组也无活跃交易市场，同时也无法获取同行业类似资产交易案例，故本次测试无法可靠估计资产组的公允价值（公允价值）减去处置费用后的净额。根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》，无法可靠估计资产组的公允价值减去处置费用后的净额时，应当以该资产组预计未来现金流量的现值作为其可收回价值。现金流量折现法是通过将未来预期净现金流量折算为现值，确定资产组的可收回价值的一种方法，其基本思路是通过估算资产在未来预期的净现金流量和采用适宜的折现率折算成现时价值。

16、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		汇率调整	2019.12.31
			本期摊销	其他减少		
装修改良费	1,100,055.36		427,923.07		10,334.64	682,466.93

17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	27,683,742.39	4,218,908.50	32,458,010.20	4,900,211.30
递延收益	9,697,891.23	1,454,683.68	12,448,016.34	1,867,202.45
可抵扣亏损及税款抵减	900,767.70	225,191.93		
内部交易未实现利润	914,506.57	144,066.86	1,015,393.94	162,226.76

小 计	39,196,907.89	6,042,850.97	45,921,420.48	6,929,640.51
递延所得税负债：				
固定资产折旧	6,437,814.15	1,287,562.83	4,238,323.70	847,664.74
非同一控制下企业合并 资产评估增值	21,722,213.03	2,292,659.83	19,012,127.70	2,970,999.71
小 计	28,160,027.18	3,580,222.66	23,250,451.40	3,818,664.45

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	22,722,750.92	10,071,286.03

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2022 年	975,260.63	1,497,455.08	
2023 年	7,311,417.85	8,573,830.95	
2024 年	14,436,072.44	—	
合 计	22,722,750.92	10,071,286.03	

18、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预付土地出让金		43,000,000.00
预付软件款	689,655.20	689,655.20
预付设备款	1,432,300.00	106,300.00
合 计	2,121,955.20	43,795,955.20

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款		20,000,000.00
信用借款	41,000,000.00	
合 计	41,000,000.00	20,000,000.00

说明：

贷款银行	借款金额	借款起始日	借款到期日	借款方式	是否已经履行完毕
招商银行郑州高新区支行	40,000,000.00	2019-5-11	2020-4-30	信用借款	否

民生银行郑州支行	1,000,000.00	2019-12-10	2020-11-7	信用借款	否
合 计	41,000,000.00				

20、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
材料款	25,309,019.25	26,933,347.45
设备款	4,318,567.87	1,716,623.14
合 计	29,627,587.12	28,649,970.59

无账龄超过 1 年的重要应付账款

21、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
预收货款	34,071,144.71	8,316,272.51
预售房租款	656,839.49	656,838.78
合 计	34,727,984.20	8,973,111.29

无账龄超过 1 年的重要预收款项

22、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2019.12.31
短期薪酬	9,115,984.47	69,006,914.49	66,255,038.42	25,327.77	11,893,188.31
离职后福利-设定提存计划	11,940.85	3,843,212.67	3,843,212.67		11,940.85
辞退福利					
一年内到期的其他福利					
合 计	9,127,925.32	72,850,127.16	70,098,251.09	25,327.77	11,905,129.16

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	8,536,844.28	58,267,774.38	55,419,595.08		11,385,023.58
职工福利费		1,606,860.65	1,606,860.65		
社会保险费	437,064.73	6,127,406.71	6,082,406.48	25,327.77	507,392.73
其中：1. 医疗保险费	435,778.78	5,837,698.42	5,792,775.39	25,327.77	506,029.58
2. 工伤保险费	796.05	75,904.88	75,904.88		796.05
3. 生育保险费	489.90	213,803.41	213,726.21		567.10

住房公积金	2,150,448.24	2,149,676.24	772.00
工会经费和职工教育经费	142,075.46	854,424.51	996,499.97
合 计	9,115,984.47	69,006,914.49	66,255,038.42 25,327.77 11,893,188.31

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	11,634.65	3,693,813.46	3,693,813.46	11,634.65
2. 失业保险费	306.20	149,399.21	149,399.21	306.20
合 计	11,940.85	3,843,212.67	3,843,212.67	11,940.85

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工工资的 19%、0.7% 于 1 月-4 月向该等计划缴存费用，按员工工资的 16%、0.7% 于 5 月-12 月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	3,968,316.30	2,556,419.99
增值税	3,755,546.44	5,193,124.97
城市维护建设税	221,075.95	341,493.77
教育费附加	94,746.83	146,354.48
房产税	85,840.73	85,840.72
个人所得税	85,699.47	49,126.98
地方教育附加	63,164.56	97,569.65
土地使用税	56,409.90	57,115.15
印花税	1,381.40	513.40
合 计	8,332,181.58	8,527,559.11

24、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	61,141.67	37,216.67
应付股利		
其他应付款	3,261,949.83	4,879,930.04
合 计	3,323,091.50	4,917,146.71

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	61,141.67	37,216.67

(2) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
欠付单位费用	2,757,410.27	3,991,950.34
社保	43,256.43	27,829.21
其他	461,283.13	860,150.49
合 计	3,261,949.83	4,879,930.04

无账龄超过 1 年的重要其他应付款

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期应付款	1,576,022.37	515,904.20

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	1,576,022.37	515,904.20

26、长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	3,616,165.27	1,900,530.29
专项应付款		
合 计	3,616,165.27	1,900,530.29

(1) 长期应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付融资租赁款	5,192,187.64	2,416,434.49
减：一年内到期长期应付款	1,576,022.37	515,904.20
合 计	3,616,165.27	1,900,530.29

27、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	12,448,016.34		2,750,125.11	9,697,891.23	与资产相关的 财政补助

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、2、政府补助。

28、股本（单位：股）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）				2019.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他 小计	
股份总数	191,802,931.00					191,802,931.00

29、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	242,667,321.06			242,667,321.06
其他资本公积	491,834.83			491,834.83
合 计	243,159,155.89			243,159,155.89

30、其他综合收益

项 目	2018.12.31	调整数	2019.01.01 (1)
一、不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		1,221,310.00	1,221,310.00
二、将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		-141,993.69	-141,993.69
其他综合收益合计		1,079,316.31	1,079,316.31

承上页：

本期所得税前发生额	本期发生额			2019.12.31 (3) = (1) + (2)
	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司 (2)	税后归属于 少数股东
-2,580,810.00			-2,580,810.00	-1,359,500.00
1,436,226.48			1,005,358.54	430,867.94
-1,144,583.52			-1,575,451.46	430,867.94
				-496,135.15

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,144,583.52 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,575,451.46 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 430,867.94 元。

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、盈余公积

项 目	2018.12.31	调整数	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公 积	31,210,785.05	-367,799.08	30,842,985.97	4,679,141.25		35,522,127.22

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

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

32、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	228,828,470.54	199,271,433.71	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,402,007.95		--
调整后 期初未分配利润	225,426,462.59	199,271,433.71	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,120,714.04	42,332,541.34	--
减：提取法定盈余公积	4,679,141.25	3,161,928.75	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	9,590,146.57	9,613,575.76	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	267,277,888.81	228,828,470.54	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金 额			

注：由于会计政策变更，影响期初未分配利润-3,402,007.95 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、30；

33、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,159,169.40	120,985,771.62	246,664,750.52	115,678,364.36
其他业务	8,482,195.65	6,615,830.51	6,979,089.99	2,857,030.85
合 计	296,641,365.05	127,601,602.13	253,643,840.51	118,535,395.21

（1）主营业务（分业务）

行业(或:业务) 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安全生产及节能监控业务	241,600,380.44	90,532,216.33	202,089,851.51	86,696,781.35
半导体封测装备制造业务	46,558,788.96	30,453,555.29	44,574,899.01	28,981,583.01
合 计	288,159,169.40	120,985,771.62	246,664,750.52	115,678,364.36

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安全生产监控类产品	145,202,117.58	47,396,679.27	141,317,557.38	61,943,720.99
专用配套设备	82,080,423.75	41,340,980.61	48,897,517.15	21,392,140.07
半导体封测装备类产品	46,471,212.40	30,453,555.29	44,574,899.01	28,981,583.01
节能监控类产品	14,405,415.67	1,794,556.45	11,874,776.98	3,360,920.29
合 计	288,159,169.40	120,985,771.62	246,664,750.52	115,678,364.36

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	124,244,090.37	52,675,897.41	81,475,894.12	39,423,037.96
华北	38,057,371.64	10,921,053.89	43,571,291.78	16,968,129.13
华东	50,037,717.26	17,711,248.55	34,104,507.51	12,932,887.33
华南	784,280.44	260,515.62	1,035,631.44	99,417.04
东北	14,078,052.26	6,097,643.52	27,808,183.95	12,121,106.47
西南	16,045,511.95	4,021,287.75	12,241,628.21	4,327,877.27
西北	1,107,964.30	275,154.00	2,795,507.31	944,280.19
海外	43,804,181.18	29,022,970.88	43,632,106.20	28,861,628.97
合 计	288,159,169.40	120,985,771.62	246,664,750.52	115,678,364.36

34、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

城市维护建设税	1,672,272.51	1,180,106.58
教育费附加	716,688.23	505,759.97
地方教育附加	477,792.15	337,173.27
房产税	346,980.93	341,175.59
土地使用税	225,953.40	228,460.60
印花税	119,303.40	111,242.88
车船使用税	39,520.82	13,489.80
残疾人就业保障金	15,732.75	
合 计	3,614,244.19	2,717,408.69

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资保险福利费	10,052,407.34	8,620,221.44
办公及差旅费	5,304,414.47	6,367,711.51
销售服务费	3,831,123.02	2,170,231.38
物料消耗	3,267,219.89	2,389,677.86
车辆费用	1,827,961.01	970,477.20
业务招待费	1,741,025.09	1,882,957.17
折旧费	329,235.98	328,241.16
房租水电物业费	161,539.78	243,760.55
其他	21,211.82	
合 计	26,536,138.40	22,973,278.27

36、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资保险福利费	18,947,604.68	17,288,841.73
办公费差旅费	5,635,825.20	4,702,078.46
折旧费	3,893,034.14	2,082,134.65
水电物业费	3,214,368.59	1,709,615.56
中介咨询费	3,552,163.26	3,154,721.71
无形资产摊销	2,269,352.72	1,578,206.31
房屋租赁费	2,134,810.48	2,344,706.26
业务招待费	1,347,315.00	1,269,420.18
车辆费用	386,462.18	312,477.73

劳务费	270,000.00	807,380.08
股权激励费		491,834.83
其他	2,269,359.30	1,335,984.95
合 计	43,920,295.55	37,077,402.45

37、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资保险福利费	19,470,723.68	16,296,391.78
物料消耗	7,767,205.25	6,580,953.26
技术服务费	7,472,250.41	4,585,308.44
中介咨询费	1,562,880.21	629,272.32
办公费差旅费	1,456,254.59	961,610.41
折旧费	1,067,713.14	795,161.01
专利费	261,147.93	290,717.34
水电物业费	177,986.35	232,148.94
业务招待费	152,521.83	74,600.01
车辆费用	88,864.64	100,833.00
其他	220,113.75	277,965.51
合 计	39,697,661.78	30,824,962.02

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,549,037.83	500,649.55
减：利息收入	858,990.05	1,965,884.93
汇兑损益	155,941.25	44,814.27
减：汇兑收益		2,856.55
手续费及其他	75,707.88	107,174.65
合 计	921,696.91	-1,316,103.01

39、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	5,418,200.00		与收益相关
政府补助摊销	2,750,125.11	3,027,482.45	与资产相关
增值税退税	10,736,059.56	6,926,552.52	与收益相关

个税手续费返还	432.15	12,969.83	与收益相关
合 计	18,904,816.82	9,967,004.80	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十二、2、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十四、1。

40、投资收益

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	-6,279,469.50	
银行理财收益		156,308.94
合 计	-6,279,469.50	156,308.94

41、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-578,135.61	—
应收账款坏账损失	4,297,885.50	—
其他应收款坏账损失	-497,652.74	—
合 计	3,222,097.15	

42、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-4,221,904.15
存货跌价损失	-196,861.01	-651,898.58
商誉减值损失	-7,426,837.11	-1,290,217.70
合 计	-7,623,698.12	-6,164,020.43

43、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,892,233.80	2,738,800.00	3,892,233.80
其他	386.63	600.00	386.63
合 计	3,892,620.43	2,739,400.00	3,892,620.43

其中，政府补助明细如下：

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
2018 年度知识产权优秀企业奖励	38,000.00		与收益相关	郑州高新区对知识产权优秀企业及非职务发明人的奖励资金
软件著作权资助	4,000.00		与收益相关	软件著作权资助
制造强市专项资金	149,900.00		与收益相关	2018 年郑州市建设中国制造强市奖补专项资金
稳岗补贴	79,900.00		与收益相关	失业保险稳岗补贴,用于转岗培训
18 年第三批专利补助	16,000.00		与收益相关	郑州市 2018 年度第二、三批专利申请资助资金的企业及非职务发明人拨付资金
18 年专利资助	26,800.00		与收益相关	郑州市 2018 年度第二、三批专利申请资助资金的企业及非职务发明人拨付资金
18 年知识产权奖励	30,000.00		与收益相关	郑州高新区对 2018 年度第二批知识产权优秀企业和个人奖励
18 年知识产权奖励	2,000.00		与收益相关	郑州高新区对 2018 年度第二批知识产权优秀企业和个人奖励
19 年知识产权奖励	2,000.00		与收益相关	郑州高新区对 2018 年度第二批知识产权优秀企业和个人奖励

2018 制造强市奖励补助	2,485,600.00	与收益相关	2018 年郑州市建设中国 制造强市奖补专项资金，企业开 拓国内市场补贴
电子信息关键制造业企业培育奖励资金	750,000.00	与收益相关	郑州高新区财政局对电子信息关键制造业企业培育奖励资金
虞山街道办奖励款	10,000.00	与收益相关	虞山街道办奖励款
虞山街道补助	500.00	与收益相关	虞山街道补助
房租补贴	297,533.80	与收益相关	虞山街道付科技型 人才经济转型升级 补助
管理委员会经济发展局 2017 企业上市挂牌奖	755,000.00	与收益相关	管理委员会经济发 展局 2017 企业上市 挂牌奖
郑开管（13）专利资助	42,500.00	与收益相关	郑州高新技术产业 开发区郑开管（13） 专利奖励（科技局）
2017 年度对外开放专项资金	300,000.00	与收益相关	郑州市商务局机关 付 2017 年度对外开 放专项资金
2017 年河南省研究开发补助财政专项资金和市配套资金	1,000,000.00	与收益相关	河南省研究开发补 助财政专项资金和 市配套资金
2018 年度郑州市科技服务业后补助专项经费	177,500.00	与收益相关	郑州市科学技术局 发放 2018 年度郑州 市科技服务业后补 助专项经费
2018 年省先进制造业发展专项资金	48,700.00	与收益相关	河南省先进制造业 发展专项资金
51 号文郑州市第三批专利	17,200.00	与收益相关	专利资助
2017 年稳岗补助	67,300.00	与收益相关	失业保险稳岗补 贴,用于转岗培训

郑开管【2016】60 号专利资助	17,600.00	与收益相关	专利资助
5/11 收虞山街道付科技奖励	2,000.00	与收益相关	虞山街道付科技奖励
5/15 收虞山街道付办公用房补助	200,000.00	与收益相关	虞山街道付办公用房补助
10/30 收人民政府虞山街道办事处 （发放江苏省 2017 年高新奖励）	100,000.00	与收益相关	虞山街道办事处发 放江苏省 2017 年高新奖励
2018 年第一批发明专利奖励	6,000.00	与收益相关	郑州市 2018 年度 第一批专利申请资 助资金的企业及非 职务发明人拨付资 金
2017 年第二批发明专利奖励	3,000.00	与收益相关	郑州市 2017 年度 第二批专利申请资 助资金的企业及非 职务发明人拨付资 金
2018 年纳入全国科技型奖励	2,000.00	与收益相关	全国科技型奖励
合 计	3,892,233.80	2,738,800.00	

说明：作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十四、1。

44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	188,712.66	152,784.95	188,712.66
其中：固定资产	188,712.66	152,784.95	188,712.66
公益性捐赠支出	202,000.00	300,000.00	202,000.00
其他	1,535.00	40,410.09	1,535.00
合 计	392,247.66	493,195.04	392,247.66

45、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,498,929.35	6,995,646.49

递延所得税费用	580,989.96	477,390.05
合 计	10,079,919.31	7,473,036.54

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	66,073,845.21	49,036,995.15
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	9,911,076.78	7,355,549.27
某些子公司适用不同税率的影响	-1,997,918.96	-592,171.26
对以前期间当期所得税的调整	-96,473.23	486,842.48
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-1,610,408.93	-1,038,982.88
不可抵扣的成本、费用和损失	2,346,172.65	2,201,568.39
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-371,553.87	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	6,073,903.62	1,612,752.87
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,111,456.8	-2,509,659.03
其他	-63,421.95	-42,863.3
所得税费用	10,079,919.31	7,473,036.54

注：其他为本公司安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资，在计算应纳税所得额时享受 100.00%加计扣除的政策。

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到财政补贴款	9,310,433.80	2,738,800.00
往来款项	1,208,145.60	494,535.98
利息收入	616,928.95	750,647.23
其他	536,763.97	600.00
合 计	11,672,272.32	3,984,583.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

支付的办公、差旅、研发等费用	57,589,867.97	40,783,433.43
往来款项	1,073,979.44	6,810,135.92
手续费	75,707.89	107,174.65
支付的捐款	202,000.00	300,000.00
保证金	78,710.00	91,150.00
其他	350.85	21,399.11
合 计	59,020,616.15	48,113,293.11

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	4,000,000.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到募集资金专户利息	242,061.10	1,313,405.81

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票款		4,899,019.08

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,993,925.90	41,563,958.61
加：资产减值损失	7,623,698.12	6,164,020.43
信用减值损失	-3,222,097.15	
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,838,651.03	7,872,683.00
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,827,649.98	1,939,152.45
长期待摊费用摊销	427,923.07	356,025.02
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	188,712.66	152,784.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	1,462,917.98	-770,798.55
投资损失（收益以“-”号填列）	6,279,469.50	-156,308.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	887,691.25	66,314.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-306,701.29	411,075.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,937,429.84	-28,056,844.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,951,117.08	-32,838,698.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,693,597.32	13,347,190.80
其他	35,440.00	-2,281,526.57
经营活动产生的现金流量净额	57,842,331.45	7,769,027.66

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	170,117,785.05	176,685,608.75
减：现金的期初余额	176,685,608.75	210,098,933.69
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	-6,567,823.70	-33,413,324.94

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1. 一、现金	2. 170,117,785.05	3. 176,685,608.75
4. 其中：库存现金	5. 191,408.16	6. 144,367.93
7. 可随时用于支付的银行存款	8. 169,926,376.89	9. 176,541,240.82
10. 可随时用于支付的其他货币资金	11.	12.
13. 可用于支付的存放中央银行款项	14.	15.
16. 存放同业款项	17.	18.
19. 拆放同业款项	20.	21.
22. 二、现金等价物	23.	24.
25. 其中：三个月内到期的债券投资	26.	27.
28. 三、期末现金及现金等价物余额	29. 170,117,785.05	30. 176,685,608.75
31. 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	32.	33.

48、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34. 1,044,370.00	35. 1、金额 78,710.00 元，保函保证金，受限开始日 2019 年 12 月 18 日，受限结束日 2021 年 06 月 30 日，存期一年半，利率 1.5%。 36. 2、金额 965,660.00 元，保函保证金，受限开始日 2017 年 8 月 24 日，受限结束日 2020 年 8 月 23 日，存期三年，利率 2.75%。
结构性存款	37. 4,000,000.00	38. 受限开始日 2019 年 12 月 13 日，受限结束日 2020 年 3 月 27 日。
合 计	39. 5,044,370.00	

49、外币货币性项目

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：英镑	40. 394,141. ¹⁰	41. 9.150 ¹	42. 3,606,434.04
欧元	43. 84,326.3 ¹⁰	44. 7.801 ¹	45. 657,905.67
美元	46. 78,740.6 ¹	47. 7.085 ⁰	48. 557,940.50
应收账款	49. 618,313. ⁵	50. 9.150 ⁰	51. 5,657,628.26
其中：英镑	52. 618,313. ²⁷	53. 9.150 ¹	54. 5,657,628.26
其他应收款	55. 174,339. ²⁷	56. 9.150 ¹	57. 1,595,219.29
其中：英镑	58. 174,339. ⁰⁰	59. 9.150 ¹	60. 1,595,219.29
应付账款	61. 439,602. ⁰⁰	62. 9.150 ¹	63. 4,022,406.63
其中：英镑	64. 439,602. ¹⁰	65. 9.150 ¹	66. 4,022,406.63
其他应付款	67. 44,665.0 ¹⁸	68. 9.150 ¹	69. 408,689.22
其中：英镑	70. 44,665.0 ⁰	71. 9.150 ¹	72. 408,689.22
长期应付款	73. 395,205. ⁰	74. 9.150 ¹	75. 3,616,165.27
其中：英镑	76. 395,205. ⁰⁰	77. 9.150 ¹	78. 3,616,165.27

六、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	注册地	业务性质	持股比例%	取得方式
-------	------	-----	------	-------	------

光力科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地				直接	间接
苏州莱得博微电子科技有限公司	苏州市	苏州市	微电子产 品	70.00	投资设立
光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	常熟市	常熟市	智能装备 技术开发	56.00	投资设立
常熟市亚邦船舶电气有限公司	常熟市	常熟市	船舶电气	100.00	收购股权
Loadpoint Limited	斯温顿市， 维尔特郡 （英格兰）	斯温顿市， 维尔特郡 （英格兰）	精密机床	70.00	收购股权
Loadpoint Bearings Limited	温伯恩市， 多塞特郡 （英格兰）	温伯恩市， 多塞特郡 （英格兰）	高精密空 气轴承	70.00	收购股权
郑州光力景旭电力技术有限公司	郑州市	郑州市	电气设备	70.00	投资设立
郑州光力瑞弘电子科技有限公司	郑州市	郑州市	半导体划 片机	100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

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
苏州莱得博微电子科技有限公司	30.00	-103,329.87		513,504.21
光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	44.00	1,166,816.19		5,025,731.36
Loadpoint Limited	30.00	-305,832.17		4,410,720.83
Loadpoint Bearings Limited	30.00	-1,158,274.46		3,484,997.71
郑州光力景旭电力技术有限公司	30.00	273,832.17		859,385.92

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
苏州莱得博微电子科技有限公司	4,920,996.58	1,245,980.34	6,166,976.92	4,455,296.21		4,455,296.21
光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	12,463,218.98	499,953.72	12,963,172.70	1,541,055.97		1,541,055.97
Loadpoint Limited	15,121,700.96	6,676,051.94	21,797,752.90	5,182,973.49	1,912,376.67	7,095,350.16
Loadpoint Bearings Limited	10,983,636.37	8,969,656.37	19,953,292.74	5,345,282.34	2,991,351.42	8,336,633.76

光力科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

苏州莱得博微电子科技有限公司	4,920,996.58	1,245,980.34	6,166,976.92	4,455,296.21	4,455,296.21
----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

续（1）:

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州莱得博微电子科技有限公司	4,626,795.45	1,521,028.60	6,147,824.05	4,091,710.44		4,091,710.44
光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	8,584,225.27	376,918.74	8,961,144.01	190,882.23		190,882.23
Loadpoint Limited	12,388,241.46	8,216,941.06	20,605,182.52	4,225,812.62	1,434,263.06	5,660,075.68
Loadpoint Bearings Limited	16,327,813.22	5,420,601.54	21,748,414.76	5,139,676.77	1,790,654.20	6,930,330.97
郑州光力景旭电力技术有限公司	3,840,251.61	61,162.17	3,901,413.78	782,901.27		782,901.27

续（2）:

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州莱得博微电子科技有限公司	2,984,097.29	-344,432.90	-344,432.90	903,543.87
光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	9,902,682.06	2,651,854.95	2,651,854.95	628,830.58
Loadpoint Limited	20,819,539.51	-1,019,440.56	-242,704.11	1,155,533.61
Loadpoint Bearings Limited	23,599,491.16	-3,860,914.85	-3,201,424.82	-1,967,376.43
郑州光力景旭电力技术有限公司	10,694,587.24	912,773.91	912,773.91	1,977,880.17

续（3）:

子公司名称	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
苏州莱得博微电子科技有限公司	830,292.81	-1,991,357.53	-1,991,357.53	-1,255,637.42

光力（苏州）智能装备 技术研究院有限公司	1,939,508.94	-799,760.96	-799,760.96	-2,896,744.07
Loadpoint Limited	17,570,475.94	1,471,056.56	1,287,411.26	-52,800.77
Loadpoint Bearings Limited	28,243,551.95	-253,787.54	-428,627.58	1,279,375.19
郑州光力景旭电力技 术有限公司	7,372,009.49	-800,104.27	-800,104.27	-3,016,127.95

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	
先进微电子装备（郑 州）有限公司	河南郑州航 空港区	郑州航空 港区郑港 六路与郑 港二街交 叉口东 100 米豫 发蓝山公 馆三楼 316	生产、研 发、销售		15.31	权益法

说明：

公司通过全资子公司郑州光力瑞弘电子科技有限公司（以下简称“光力瑞弘”）间接持有先进微电子装备（郑州）有限公司（以下简称“先进微电子”）15.31%的股权，先进微电子股东中没有单独一方能够实现对其控制权，根据先进微电子公司章程，董事会成员为 5 人，其中 5 名股东各委派 1 位董事，光力瑞弘占其中一席，能够对先进微电子构成重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	先进微电子装备（郑州）有限公司	
	2019.12.31	2018.12.31
流动资产	179,642,369.71	
非流动资产	260,440,823.71	
资产合计	440,083,193.42	
流动负债	73,415,221.43	
非流动负债	16,262,212.43	
负债合计	89,677,433.86	
净资产		

其中：少数股东权益

归属于母公司的所有制权益

按持股比例计算的净资产份额 53,647,121.79

调整事项

其中：商誉

未实现内部交易损益

减值准备

其他

对联营企业权益投资的账面价值

存在公开报价的权益投资的公允价值

续：

项 目	先进微电子装备（郑州）有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	26,839,260.60	
净利润	-41,015,476.81	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
企业本期收到 的来自联营企 业的股利		

七、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、风险管理目标和政策

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

（1） 信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（2） 流动性风险

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

（3） 市场风险

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

汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与英镑有关，除本公司的下属子公司 Loadpoint Limited 和 Loadpoint Bearings Limited 以英镑进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：英镑	394,141.49	9.1501	3,606,434.04
欧元	84,326.34	7.8019	657,905.67

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
美元	78,740.65	7.0858	557,940.50
应收账款	618,313.27	9.1501	5,657,628.26
其中：英镑	618,313.27	9.1501	5,657,628.26
其他应收款	174,339.00	9.1501	1,595,219.29
其中：英镑	174,339.00	9.1501	1,595,219.29
应付账款	439,602.48	9.1501	4,022,406.63
其中：英镑	439,602.48	9.1501	4,022,406.63
其他应付款	44,665.00	9.1501	408,689.22
其中：英镑	44,665.00	9.1501	408,689.22
长期应付款	395,205.00	9.1501	3,616,165.27
其中：英镑	395,205.00	9.1501	3,616,165.27

利率风险

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

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

其他价格风险

无。

2、金融资产转移

（1）已转移但未整体终止确认的金融资产

2019 年度，本集团累计背书转让商业承兑汇票 50,000.00 元，本集团累计背书转让银行承兑汇票 56,867,156.44 元。本集团将由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票（详见应收票据组合）在背书时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。如该承兑汇票到期未能承兑，被背书方有权要求本集团付清未结算的余额。于 2019 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票 10,106,940.00 元。

（2）已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2019 年度，本集团累计背书转让商业承兑汇票 550,000.00 元，本集团累计背书转让银行承兑汇票 56,867,156.44 元。本集团将由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票（详见应收票据组合）在背书时终止确认。如该银行承兑汇票到期未能承兑，被背书方有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已背书的银行承兑汇票，于 2019 年 12 月 31 日，已背书未到期的银行承兑汇票为 10,626,736.47 元。

3、金融资产与金融负债的抵销

本集团无金融资产与金融负债的抵销情况。

4、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 16.4%（2018 年 12 月 31 日：12.24%）。

八、公允价值

以公允价值计量的项目和金额

于2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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
持续的公允价值计量			3,640,500.00	3,640,500.00
其他权益工具投资			3,640,500.00	3,640,500.00

说明：北京华亚正信资产评估有限公司出具了《光力科技股份有限公司以财务报告为目的的其他非流动金融资产公允价值计量所涉及的北京卓越讯通科技有限公司10%股权评估项目资产评估报告》（华亚正信评报字【2020】A15-0005号），评估以收益法评估结果作为价值参考依据，北京卓越讯通科技有限公司的股东全部权益评估价值为3,514.70万元，公司所持有北京卓越讯通科技有限公司10%股权的公允价值为364.05万元。

九、关联方及关联交易

1、本集团的实际控制人情况

本集团实际控制人情况说明：

赵彤宇直接持有本集团 38.61%的股权，通过宁波万丰隆贸易有限公司持有本集团 6.82%的股权，为本集团的控股股东和实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
先进微电子装备（郑州）有限公司	本集团直接持有 15.31%股权

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
陈淑兰	赵彤宇之母，实际控制人关系密切的家庭成员
宁波万丰隆贸易有限公司	持有本集团 5%以上股份的股东，本集团实际控制人控制的公司
胡延艳	赵彤宇配偶
赵彤亚	赵彤宇之弟、实际控制人关系密切的家庭成员
赵彤凯	赵彤宇之弟、实际控制人关系密切的家庭成员
李祖庆	股东、董事、副总经理
曹伟	股东、副总经理、财务负责人、董事会秘书
刘春峰	股东、副总经理
朱瑞红	股东、监事
樊俊岭	监事
赵帅军	监事
李玉霞	股东、董事
孙建华	股东、董事
杨钧	独立董事
尤笑冰	独立董事
江泳	独立董事
张健欣	董事、副总经理

王林	独立董事
王新亚	副总经理
陈登照	副总经理
赵旭阳	股东、副总经理
郑州芯力波通信信息技术有限公司	本集团实际控制人控制的公司
北京卓越讯通科技有限公司	本集团持有 10%股权
上海能扬新能源科技有限公司	本集团间接持有 15.31%股权
AdvancedDicingTechnologiesLtd	本集团间接持有 15.31%股权

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关 联 交 易 内 容	本期发生额	上期发生额
AdvancedDicingTechnologiesLtd	原材料	719,475.98	
郑州芯力波通信信息技术有限公司	原材料	423,603.61	
合计		1,143,079.59	

(2) 报告期无关联托管、承包情况

(3) 报告期无关联租赁情况

(4) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
赵彤宇	20,000,000.00	2018-8-29	2019-8-28	是

(5) 报告期无关联方资金拆借情况

(6) 报告期无关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 17 人，上期关键管理人员 17 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,109,000.00	3,068,400.00

(8) 报告期无其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘春峰	876.00	43.80		
其他应收款	赵彤凯			4,128.00	206.40
合计		876.00	43.80	4,128.00	206.40

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31
其他应付款	赵彤亚		52,565.00

7、报告期无关联方承诺

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.12.31	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	835,757.49	835,757.49
资产负债表日后第 2 年	894,747.83	835,757.49
资产负债表日后第 3 年	953,738.16	894,747.83
以后年度	1,669,041.78	2,622,779.94
合计	4,353,285.26	5,189,042.75

（2）报告期无其他承诺事项

（3）前期承诺履行情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

公司于 2020 年 9 月 14 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了向特定对象发行 A

股股票的议案，本次向特定对象发行 A 股股票募集资金总额不超过 55,000.00 万元，拟用于半导体智能制造产业基地项目（一期）和补充流动资金。

2、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	9,590,146.55
-----------	--------------

2020 年 3 月 27 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过 2019 年度利润分配预案，以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 191,802,931 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，公司总股本由 191,802,931 股增至 249,343,810 股。2020 年 4 月 17 日，公司召开 2019 年年度股东大会会议，审议通过了《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》。

十二、其他重要事项

1、2019 年 3 月，本公司子公司郑州光力瑞弘电子科技有限公司与河南兴港融创创业投资发展基金（有限合伙）、河南省科技投资有限公司等其他三名股东共同出资成立了先进微电子装备（郑州）有限公司。2019 年 8 月，本公司实际控制人赵彤宇与河南兴港融创创业投资发展基金（有限合伙）、河南省科技投资有限公司签订股权质押合同，分别将其持有光力科技股权 921 万股、460 万股质押给以上两个公司用于“增信”。2019 年 10 月本公司实际控制人赵彤宇再次与河南省科技投资有限公司签订股权质押合同将其持有光力科技股权 461 万股质押用于“增信”。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本的金 额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
《国家发展改革委办公厅关于 2007 年电子专用设备仪器、新型电子元器件及材料核心基础产业产业化专项项目的复函》（发改办高技【2007】2456 号）		80,349.46		8,247.53		72,101.93		与资产相关
《关于下达 2010 年第二批河南省科技成果转化项目预算的通知》		28,000.00		28,000.00				与资产相关
《郑州市重大科技专项计划项目任务合同书》（项目编号 072SGZG21010）		18,549.96		2,100.00		16,449.96		与资产相关
郑州高新区技术研		123,416.24		24,506.68		98,909.56		与资产

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
研究与开发经费支持项目目标责任合同（重点类以上）								与资产相关
《郑州市技术研究与开发经费支持项目目标责任合同》（郑科计【2009】13号）		4,298.08		3,650.00		648.08		与资产相关
豫财教【2011】303号		334,433.34		141,800.00		192,633.34		与资产相关
郑州高新区技术研究与开发经费支持项目目标责任合同（甲类）		15,623.96		9,867.75		5,756.21		与资产相关
郑州市科学技术局郑州市财政局关于下达2011-2012年跨年度支持项目经费的通知 郑科计【2013】3号		42,411.29		14,397.24		28,014.05		与资产相关
郑州市技术研究与开发经费支持项目目标责任合同（甲类）		499,999.96		125,000.04		374,999.92		与资产相关
关于下达2012年度郑州市信息化发展专项资金项目计划的通知		433,144.10		91,469.10		341,675.00		与资产相关
关于下达2012年省信息化发展专项资金的通知		533,373.48		149,277.12		384,096.36		与资产相关
工业和信息化部关于下达2012年物联网发展专项资金项目支持计划的通知		970,891.15		322,064.44		648,826.71		与资产相关
河南省财政厅、科技厅关于下达2011年省院科技合作专项资金预算的通知		81,897.98		38,295.46		43,602.52		与资产相关
《国家发展改革委办公厅关于2012年物联网技术研发及产业化专项第二批项目的复函》（发改办高计【2012】3196号）		5,033,958.29		967,623.16		4,066,335.13		与资产相关

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
《关于下达 2014 年度河南省信息化发展专项资金项目计划的通知》(郑信办【2014】19 号)		671,624.32		109,954.07		561,670.25		与资产相关
《工业和信息化部关于下达 2012 年度电子信息产业发展基金项目计划的通知》(工信部[2012]407 号)		1,658,993.94		331,800.28		1,327,193.66		与资产相关
《郑州市技术与开发经费支持项目目标责任合同》(甲类)(郑科计【2014】2 号)		350,000.00		50,000.00		300,000.00		与资产相关
《郑州市财政局关于拨付 2016 年省先进制造业发展专项资金的通知》(郑财预【2016】594 号)		1,567,050.79		332,072.23		1,234,978.56		与资产相关
合 计		12,448,016.34		2,750,125.10		9,697,891.24		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财税[2011]100 号文关于软件产品增值税退税	财政拨款	6,926,552.52	10,736,059.56	其他收益	与收益相关
科技型企业研发补助	财政拨款		3,000,000.00	其他收益	与收益相关
企业研究开发补助资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年河南省研究开发补助财政专项资金和市配套资金	财政拨款	1,000,000.00		营业外收入	与收益相关
省级工程技术研究中心资金补贴	财政拨款	2,562.50		其他收益	与资产相关
2018 年度郑州市科技服务业后补助专项经费	财政拨款	177,500.00		营业外收入	与收益相关
2018 年省先进制造业发展专项资金	财政拨款	48,700.00		营业外收入	与收益相关
设备专项资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
在线瓦斯抽放监控系统	财政拨款	24,506.67		其他收益	与资产相关
基于三极电离法的粉尘传感器的研究与产业化	财政拨款	3,650.00		其他收益	与资产相关
井下瓦斯抽采管网在线监测系统	财政拨款	141,800.00		其他收益	与资产相关

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
一种集成了粉尘瓦斯浓度、瓦斯抽采的开放式在线监测系统	财政拨款	14,397.16		其他收益	与资产相关
基于物联网的矿井安全智能评价与管理系统	财政拨款	125,000.00		其他收益	与资产相关
矿井管网监控与专家分析系统	财政拨款	91,469.12		其他收益	与资产相关
基于物联网的工业现场诊断与管理系统	财政拨款	149,277.11		其他收益	与资产相关
基于物联网的矿山安全生产瓦斯抽采达标评价监控系统	财政拨款	336,139.88		其他收益	与资产相关
煤矿瓦斯与粉尘监控设备与系统研发及产业化	财政拨款	1,106,520.99		其他收益	与资产相关
基于物联网煤矿安全生产监测系统平台研发与产业化项目	财政拨款	219,044.98		其他收益	与资产相关
煤矿抽采管道循环自激式瓦斯流量传感器及管网监控系统的示范与应用	财政拨款	331,800.28		其他收益	与资产相关
煤矿瓦斯抽放综合参数测定仪及工程技术研究中心建设资金	财政拨款	2,100.00		其他收益	与资产相关
智慧煤矿安全监控系统集成平台	财政拨款	50,000.00		其他收益	与资产相关
煤矿安全监控仪器设备的创新平台建设	财政拨款	9,867.75		其他收益	与资产相关
研发平台升级项目	财政拨款	341,364.29		其他收益	与资产相关
红外光谱成像装置	财政拨款	39,172.46		其他收益	与资产相关
智能化粉尘、风速传感器产业化项目资金	财政拨款	10,809.26		其他收益	与资产相关
智能化粉尘监测与控制系统项目资金	财政拨款	28,000.00		其他收益	与资产相关
收 2019 年度省级知识产权专项资金(常熟市人民政府虞山街道办事处)	财政拨款		1,000.00	其他收益	与收益相关
2018 制造强市奖励补助	财政拨款		2,485,600.00	营业外收入	与收益相关
电子信息关键制造业企业培育奖励资金	财政拨款		750,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年规上企业研发费补助	财政拨款		217,200.00	其他收益	与收益相关
管理委员会经济发展局 2017 企业上市挂牌奖	财政拨款	755,000.00		营业外收入	与收益相关
知识产权奖励	财政拨款		72,000.00	营业外收入	与收益相关
专利资助	财政拨款	60,100.00	26,800.00	营业外收入	与收益相关
发明专利奖励	财政拨款	28,200.00	16,000.00	营业外收入	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
软件著作权资助	财政拨款		4,000.00	营业外收入	与收益相关
2018 年纳入全国科技型 奖励	财政拨款	2,000.00		营业外收入	与收益相关
2019 制造市智能制造试 点示范奖励	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
制造强市专项资金	财政拨款		149,900.00	营业外收入	与收益相关
2017 年度对外开放专项 资金	财政拨款	300,000.00		营业外收入	与收益相关
江苏省 2017 年高新奖励	财政拨款	100,000.00		营业外收入	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	67,300.00	79,900.00	营业外收入	与收益相关
街道办补助、奖励款	财政拨款		10,500.00	营业外收入	与收益相关
房租补贴(虞山尚湖旅游 街道度假区管理委员会)	财政拨款	200,000.00	297,533.80	营业外收入	与收益相关
虞山街道付科技型人才 经济转型升级补助	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
合计		12,692,834.97	20,046,493.36		

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种 类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承 兑汇票	79,641,825.69	1,742,085.70	77,899,739.99	36,192,990.60		36,192,990.60
商业承 兑汇票	4,220,195.97	211,009.80	4,009,186.17	4,625,263.72		4,625,263.72
合 计	83,862,021.66	1,953,095.50	81,908,926.16	40,818,254.32		40,818,254.32

(1) 期末本集团无已质押的应收票据

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,015,183.82	9,206,940.00
商业承兑票据		
合 计	10,015,183.82	9,206,940.00

(3) 期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	
按单项计提坏 账准备										
按组合计提坏 账准备										
其中：										
全国性大 型商业银 行承兑汇 票	44,800,111.72	53.42			44,800,111.72	10,290,238.60	25.21			10,290,238.60
非全国 性大型商 业银行承 兑的银行 承兑汇票	34,841,713.97	41.55	1,742,085.70	5.00	33,099,628.27	25,902,752.00	63.46	1,295,137.60	5.00	24,607,614.40
商业承 兑汇票	4,220,195.97	5.03	211,009.80	5.00	4,009,186.17	4,625,263.72	11.33	231,263.19	5.00	4,394,000.53
合 计	83,862,021.66	100.00	1,953,095.50	—	81,908,926.16	40,818,254.32	100.00	1,526,400.79	—	39,291,853.53

说明：2018.12.31 日，应收票据未计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：承兑银行类型

名 称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
全国性大型商业银 行承兑汇票	44,800,111.72		
其他商业银行承兑 汇票	34,841,713.97	1,742,085.70	5.00
商业承兑汇票	4,220,195.97	211,009.80	5.00
合 计	83,862,021.66	1,953,095.50	—

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	
首次执行新金融工具准则的调整金额	1,526,400.79
2019.01.01	1,526,400.79
本期计提	426,694.71
本期收回或转回	
本期核销	
2019.12.31	1,953,095.50

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	77,485,379.07
1 至 2 年	37,352,911.98
2 至 3 年	7,560,491.74
3 至 4 年	3,150,288.68
4 至 5 年	3,591,369.78
5 年以上	7,610,757.75
小 计	136,751,199.00
减：坏账准备	20,837,300.64
合 计	115,913,898.36

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)		金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	
按单项计 提坏账准 备										
按组合计 提坏账准 备										
其中：										
账龄组合	131,235,956.62	95.97	20,837,300.64	15.88	110,398,655.98	175,535,372.01	99.02	28,401,865.14	16.18	147,133,506.87
特定款项 组合	5,515,242.38	4.03			5,515,242.38	1,729,625.38	0.98			1,729,625.38
合 计	136,751,199.00	100.00	20,837,300.64	—	115,913,898.36	177,264,997.39	100.00	28,401,865.14	—	148,863,132.25

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	73,699,762.07	3,684,988.10	5.00
1 至 2 年	35,623,286.60	3,562,328.66	10.00
2 至 3 年	7,560,491.74	1,890,122.94	25.00

3 至 4 年	3,150,288.68	1,575,144.34	50.00
4 至 5 年	3,591,369.78	2,513,958.85	70.00
5 年以上	7,610,757.75	7,610,757.75	100.00
合 计	131,235,956.62	20,837,300.64	-

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	金 额	比例 %	2018.12.31		净额
			坏账准备	计提比	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	177,264,997.39	100.00	25,431,697.75	14.35	151,833,299.64
其中：账龄组合	175,535,372.01	99.02	25,431,697.75	14.49	150,103,674.26
按关联组合计提坏账准备的应收账款	1,729,625.38	0.98			1,729,625.38
合 计	177,264,997.39	100.00	25,431,697.75	14.35	151,833,299.64

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	25,431,697.75
首次执行新金融工具准则的调整金额	2,970,167.39
2019.01.01	28,401,865.14
本期计提	
本期收回或转回	7,564,564.50
本期核销	
2019.12.31	20,837,300.64

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 39,913,908.87 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 29.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,332,776.87 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	坏账准备 期末余额
单位一	12,931,939.43	9.46	646,596.97
单位二	10,829,028.76	7.92	541,451.44
单位三	6,035,608.38	4.41	396,616.40

单位四	5,355,752.30	3.92	271,954.08
单位五	4,761,580.00	3.48	476,158.00
合 计	39,913,908.87	29.19	2,332,776.89

3、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	80,661,088.86	8,463,184.96
合 计	80,661,088.86	8,463,184.96

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31
1 年以内	76,110,609.64
1 至 2 年	4,227,614.66
2 至 3 年	486,347.50
3 至 4 年	235,145.00
4 至 5 年	87,516.00
5 年以上	353,765.29
小 计	81,500,998.09
减：坏账准备	839,909.23
合 计	80,661,088.86

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2019.01.01		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	8,353,166.90	556,928.85	7,796,238.05	5,697,057.50	296,239.18	5,400,818.32
员工备用金	1,111,895.90	55,594.79	1,056,301.11	1,928,853.27	97,139.00	1,831,714.27
单位往来款	71,800,000.00		71,800,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
其他	235,935.29	227,385.59	8,549.70	39,202.06	8,549.69	30,652.37
合 计	81,500,998.09	839,909.23	80,661,088.86	8,865,112.83	401,927.87	8,463,184.96

③坏账准备计提情况

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
保证金及押金	8,043,676.90	5.00	402,183.84	7,641,493.06	信用风险未显著增加
员工备用金	1,111,895.90	5.00	55,594.80	1,056,301.10	信用风险未显著增加
其他					
合 计	9,155,572.80	—	457,778.64	8,697,794.16	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
保证金及押金	309,490.00	50.00	154,745.00	154,745.00	信用风险显著增加但并未发生信用减值
员工备用金					
其他	17,099.40	50.00	8,549.70	8,549.70	信用风险显著增加但并未发生信用减值
合 计	326,589.40	—	163,294.70	163,294.70	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
保证金及押金					
员工备用金					
其他	218,835.89	100.00	218,835.89		终止合作，款项无法收回
合 计	218,835.89	—	218,835.89		

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31
-----	------------

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,865,112.83	100.00	571,448.06	6.45	8,293,664.77
其中：账龄组合	7,665,112.83	86.46	571,448.06	7.46	7,093,664.77
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	13.54			1,200,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	8,865,112.83	100.00	571,448.06	6.45	8,293,664.77

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2018年12月31日余额	—	—	—	571,448.06
首次执行新金融工具准则的调整金额	—	—	—	-169,520.19
2019 年 1 月 1 日余额	381,153.17	20,774.70		401,927.87
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	76,625.47	142,520.00	218,835.89	437,981.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	457,778.64	163,294.70	218,835.89	839,909.23

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计	坏账准备 期末余额
单位一	往来款	70,000,000.00	1年以内	85.89	

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位二	履约保证金	2,313,250.00	1-3年	2.84	126,192.50
单位三	代付房租、装修费	1,800,000.00	1-2年	2.21	
单位四	履约保证金	1,177,748.40	1-2年	1.45	58,887.42
单位五	履约保证金	1,156,870.00	1年以内	1.42	57,843.50
合 计	--	76,447,868.40	--	93.81	242,923.42

4、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	354,949,754.34	13,645,669.63	341,304,084.71	349,949,754.34		349,949,754.34

（1）对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Loadpoint Limited	36,239,524.34			36,239,524.34	12,609,940.10	12,609,940.10
Loadpoint Bearings Limited	34,110,230.00			34,110,230.00	1,035,729.53	1,035,729.53
苏州莱得博微电子科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
常熟市亚邦船舶电气有限公司	176,000,000.00			176,000,000.00		
光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
郑州光力景旭电力技术有限公司	3,500,000.00	1,000,000.00		4,500,000.00		
郑州光力瑞弘电子科技有限公司	91,000,000.00	4,000,000.00		95,000,000.00		
合 计	349,949,754.34	5,000,000.00		354,949,754.34	13,645,669.63	13,645,669.63

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,318,525.48	49,241,795.94	147,683,762.92	65,304,641.28
其他业务	7,687,522.30	4,181,890.06	8,227,233.24	4,270,119.68
合 计	160,006,047.78	53,423,686.00	155,910,996.16	69,574,760.96

（1）主营业务（分业务）

行业(或:业务) 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安全生产及节能监控业务	152,318,525.48	49,241,795.94	147,683,762.92	65,304,641.28

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安全生产监控类产品	140,817,440.71	47,422,014.80	134,180,838.39	58,899,953.43
节能监控类产品	11,501,084.77	1,819,781.14	13,502,924.53	6,404,687.85
合 计	152,318,525.48	49,241,795.94	147,683,762.92	65,304,641.28

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中	76,424,589.15	26,461,914.75	53,941,343.71	28,237,523.20
华北	36,548,356.54	10,561,449.65	39,660,897.59	16,018,338.84
华东	9,724,311.20	2,455,791.86	12,001,415.85	4,004,014.17
华南	148,103.45	34,667.83	247,008.55	4,524.38
东北	13,901,061.11	6,066,017.86	27,656,792.84	12,068,631.93
西南	14,904,130.27	3,482,734.84	11,555,577.87	4,042,343.99
西北	667,973.76	179,219.15	2,620,726.51	929,264.77
合 计	152,318,525.48	49,241,795.94	147,683,762.92	65,304,641.28

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	12,060,558.91	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-391,428.88	
非经常性损益总额	11,669,130.03	
减: 非经常性损益的所得税影响数	1,726,130.43	
非经常性损益净额	9,942,999.60	

光力科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 （税后）	54,906.14
归属于公司普通股股东的非经常性损益	9,888,093.46

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.87	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.48	0.24	0.24



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信河南分 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 9 月 11 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同河南分 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 9 月 11 日
/y /m /d

10

姓名 王高林
性别 男
出生日期 1987-01-25
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号码 411324198701254216

身份证照片

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=843964965564780106844500756277>

注册会计师(特殊普通合伙) 致同会计师事务所

证书编号:
No. of Certificate 410000460022

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2011 年 07 月 04 日

<http://acc.mof.gov.cn/cpaAcc/cpaAccPrint?id=84396496556478010684450075>

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师协会
CPA
年检专用章

2020年8月30日

6

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华河南分所



同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同河南分所



10

张任飞
Full name
Sex
1988-09-05
Date of birth
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Henan Branch
Working unit
410782198809052258
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate

110101300274

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of issuance

2014 05 26

2020年3月30日

2020年3月30日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

照 叔 正 節

(副本)(20-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

组织制度

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所
北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

[illegible]

登记机关

2020年10月09日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告使用, 复印无效。



会计师事务所
执业证书

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

名称: 致同会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



发证机关

二〇一二年三月一日

中华人民共和国财政部制

光力科技股份有限公司
二〇二〇年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-96

审计报告

致同审字（2021）第 410A006480 号

光力科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光力科技公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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，我们独立于光力科技公司，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。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 “收入”及附注五、36 “营业收入和营业成本”。

1、事项描述

2020 年度光力科技公司实现的营业收入金额为 311,304,368.15 元。由于收入是光力科技公司的关键业绩指标之一，从而存在光力科技管理层（以下简称管理层）为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险，且收入是否在恰当的财务报表期间确认入账可能存在潜在报错且对财务报表具有重大影响，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）了解、评价和测试了管理层与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）选取样本检查了销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价光力科技公司的销售收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合产品类型对销售收入以及毛利率情况进行了分析，判断本期收入金额及其波动的是否合理；

（4）对 2020 年度记录的收入交易选取样本，核对销售发票、销售合同、客户验收单、物流单及发货单等，评价相关收入确认是否符合光力科技公司收入确认的具体方法；

（5）对 2020 年度销售金额较大的客户执行了函证程序；

（6）对临近资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本执行了截止性测试，核对出库单及其他支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）对 2020 年度金额较大的经销商进行访谈，核对销售合同条款具体约定、合作时间、是否与光力主要管理人员存在关联关系、回款方式等，核实交易的真实性。

（二）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、20 “资产减值”、29 “重大会计判断和估计”和财务报表附注五、15 “商誉”。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日止，光力科技公司商誉账面原值 180,942,602.08 元，已计提的减值准备余额为 10,117,924.56 元。根据企业会计准则的有关规定，光力科技公司管理层（以下简称管理层）每年对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。上述可收回金额的确定涉及管理层运用重大会计估计和复杂、重大的判断，同时考虑商誉金额较为重大，我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值测试，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价和测试管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性。

（2）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

（3）与外部估值专家沟通，了解其在商誉减值测试时所采用的评估方法、重要假设、选取的关键参数等，分析管理层对商誉所属资产组认定的合理性。

（4）取得外部估值专家出具的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告，利用注册会计师的估值专家的工作，评价外部估值专家估值时所采用的价值类型、评估方法的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性；同时，对注册会计师的估值专家胜任能力、专业素质和独立性进行了评价。

（5）获取并复核了管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值的情况。

（6）检查和评价商誉减值列报和披露是否充分、恰当。

（三）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10（5）“金融资产减值”、29 “重大会计判断和估计”和附注五、3 “应收账款”。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日止，光力科技公司应收账款账面余额为 229,335,180.33 元，坏账准备金额为 26,768,333.18 元，账面价值为 202,566,847.15 元。应收款项减

值是基于预期信用损失的计量，管理层在确定应收账款的信用损失率时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评价并测试了与预期信用损失计量相关的关键内部控制的设计恰当性和运行有效性。

（2）评估管理层将应收账款划分为不同组合进行减值测试的划分标准是否适当，复核管理层按照不同组合对应收账款进行减值测试的过程，评价预期信用损失计量相关的参数和假设的合理性和完整性，并关注了管理层是否充分识别已发生信用减值的款项。

（3）获取坏账准备计提明细表，检查计提方法是否符合坏账准备计提政策，重新计算预期信用损失率和坏账准备金额，以判断计提的准确性。

（4）选取重要客户实施应收账款函证程序，对未回函应收账款函证，执行替代测试程序。结合期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

光力科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光力科技公司 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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

光力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，管理层负责评估光力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光力科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光力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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致光力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) 就光力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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，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。



中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师




中国·北京

二〇二一年三月三十日

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：光力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	179,720,435.84	122,470,088.51	171,162,155.05	95,505,990.27
交易性金融资产					
应收票据	五、2	85,106,501.10	77,580,616.44	87,849,203.26	81,908,926.16
应收账款	五、3	202,566,847.15	143,319,822.90	171,442,481.24	115,913,898.36
应收款项融资					
预付款项	五、4	8,725,454.60	5,846,370.95	4,265,664.26	1,065,900.07
其他应收款	五、5	11,548,553.07	100,801,536.27	10,780,021.54	80,661,088.86
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	72,890,012.72	47,844,535.47	92,055,958.51	65,876,715.72
合同资产	五、7	6,671,499.77	5,736,134.30		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	1,724,151.06	332.01	5,200,743.42	16,690.67
流动资产合计		568,953,455.31	503,599,436.85	542,756,227.28	440,949,210.11
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	五、9	42,326,410.63	358,657,134.35	53,720,530.50	341,304,084.71
其他权益工具投资	五、10			3,640,500.00	3,640,500.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、11	3,834,563.83	3,834,563.83	4,233,683.47	4,233,683.47
固定资产	五、12	36,336,878.15	22,442,608.38	41,999,280.16	26,713,152.42
在建工程	五、13	41,535,548.68		4,133,902.49	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	64,535,042.65	3,122,403.30	67,389,638.62	2,448,733.26
开发支出					
商誉	五、15	170,824,677.52		172,225,547.27	
长期待摊费用	五、16	1,472,452.10	-	682,466.93	-
递延所得税资产	五、17	6,310,016.64	5,588,272.31	6,042,850.97	5,080,581.25
其他非流动资产	五、18	1,163,950.00	-	2,121,955.20	689,655.20
非流动资产合计		368,339,540.20	393,644,982.17	356,190,355.61	384,110,390.31
资产总计		937,292,995.51	897,244,419.02	898,946,582.89	825,059,600.42

合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	50,058,055.56	50,058,055.56	41,000,000.00	41,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、20	30,603,894.13	24,042,731.45	29,627,587.12	18,729,868.40
预收款项	五、21	656,837.36	656,837.36	34,727,984.20	30,277,128.96
合同负债	五、22	14,313,928.74	8,835,121.68	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、23	10,897,344.72	7,950,439.51	11,905,129.16	8,040,446.68
应交税费	五、24	13,281,888.53	9,124,885.70	8,332,181.58	6,681,100.79
其他应付款	五、25	5,084,839.21	2,402,731.49	3,323,091.50	2,782,828.27
其中：应付利息		-	-	61,141.67	61,141.67
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	2,200,652.18	13,291.66	1,576,022.37	
其他流动负债	五、27	988,345.83	473,093.88		
流动负债合计		128,085,786.26	103,557,188.29	130,491,995.93	107,511,373.10
非流动负债：					
长期借款	五、28	13,333,862.50	10,000,000.00		
应付债券					
长期应付款	五、29	2,049,614.21	-	3,616,165.27	
预计负债					
递延收益	五、30	10,576,571.89	10,576,571.89	9,697,891.23	9,697,891.23
递延所得税负债	五、17	2,255,874.58		3,580,222.66	
其他非流动负债					
非流动负债合计		28,215,923.18	20,576,571.89	16,894,279.16	9,697,891.23
负债合计		156,301,709.44	124,133,760.18	147,386,275.09	117,209,264.33
股本	五、31	249,343,810.00	249,343,810.00	191,802,931.00	191,802,931.00
资本公积	五、32	170,173,375.52	185,467,322.83	243,159,155.89	243,008,201.83
减：库存股					
其他综合收益	五、33	387,810.60	-	-496,135.15	-1,359,500.00
专项储备					
盈余公积	五、34	42,871,051.78	42,871,051.78	35,522,127.22	35,522,127.22
未分配利润	五、35	309,692,259.06	295,428,474.23	267,277,888.81	238,876,576.04
归属于母公司股东权益合计		772,468,306.96	773,110,658.84	737,265,967.77	707,850,336.09
少数股东权益		8,522,979.11	-	14,294,340.03	
股东（或所有者）权益合计		780,991,286.07	773,110,658.84	751,560,307.80	707,850,336.09
负债和股东（或所有者）权益总计		937,292,995.51	897,244,419.02	898,946,582.89	825,059,600.42

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2020年度

编制单位：光力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	311,304,368.15	216,388,024.85	296,641,365.05	160,006,047.78
减：营业成本	五、37	116,299,069.05	73,590,646.96	127,601,602.13	53,423,686.00
税金及附加	五、38	4,857,501.90	2,690,425.20	3,614,244.19	2,936,920.25
销售费用	五、39	25,756,581.09	22,627,877.65	26,536,138.40	22,380,404.04
管理费用	五、40	56,188,246.23	20,980,437.14	43,920,295.55	16,847,896.72
研发费用	五、41	41,668,812.33	25,458,707.50	39,697,661.78	24,009,460.32
财务费用	五、42	732,531.49	869,960.19	921,696.91	782,483.52
其中：利息费用		1,673,808.32	1,673,808.32	1,549,037.83	1,384,895.30
利息收入		1,099,530.04	843,172.90	858,990.05	620,129.37
加：其他收益	五、42	23,437,004.47	23,124,668.71	18,904,816.82	18,703,384.67
投资收益(损失以“-”号填列)	五、43	-11,224,982.12	-	-6,279,469.50	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,264,105.41	-	-6,279,469.50	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	-2,812,534.69	-2,411,146.66	3,222,097.15	6,699,888.43
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	-1,998,684.25	-6,805,561.11	-7,623,698.12	-13,842,530.64
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、46	46,158.76	-		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		73,248,588.23	84,077,931.15	62,573,472.44	51,185,939.39
加：营业外收入	五、47	11,706.73	2,964.92	3,892,620.43	3,584,200.00
减：营业外支出	五、48	101,640.62	100,504.85	392,247.66	155,971.60
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		73,158,654.34	83,980,391.22	66,073,845.21	54,614,167.79
减：所得税费用	五、49	12,815,952.15	10,491,145.58	10,079,919.31	7,822,755.34
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		60,342,702.19	73,489,245.64	55,993,925.90	46,791,412.45
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		60,342,702.19	73,489,245.64	55,993,925.90	46,791,412.45
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		59,351,717.70	73,489,245.64	56,120,714.04	46,791,412.45
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		990,984.49	-	-126,788.14	-
五、其他综合收益的税后净额		-848,001.49	-	-1,144,583.51	-2,580,810.00
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-475,554.25	-	-1,575,451.46	-2,580,810.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-2,580,810.00	-2,580,810.00
1、其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-2,580,810.00	-2,580,810.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-475,554.25	-	1,005,358.54	-
1、外币财务报表折算差额		-475,554.25	-	1,005,358.54	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-372,447.24		430,867.95	
六、综合收益总额		59,494,700.70	73,489,245.64	54,849,342.39	44,210,602.45
归属于母公司股东的综合收益总额		58,876,163.45	73,489,245.64	54,545,262.58	44,210,602.45
归属于少数股东的综合收益总额		618,537.25	-	304,079.81	-
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.24		0.23	
(二) 稀释每股收益		0.24		0.23	

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：光力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		288,880,063.94	188,263,465.93	322,091,283.51	209,225,021.44
收到的税费返还		13,774,461.97	13,774,461.97	10,736,059.56	10,736,059.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、50（1）	18,296,346.39	14,664,751.69	11,672,272.32	20,339,713.15
经营活动现金流入小计		320,950,872.30	216,702,679.59	344,499,615.39	240,300,794.15
购买商品、接受劳务支付的现金		99,455,728.14	44,171,875.39	117,827,945.83	44,310,685.58
支付给职工以及为职工支付的现金		64,373,038.72	40,802,889.20	70,061,678.60	40,140,944.32
支付的各项税费		35,406,169.03	28,064,652.42	39,747,043.36	30,466,147.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、50（2）	71,825,360.82	63,445,802.02	59,020,616.15	120,173,203.90
经营活动现金流出小计		271,060,296.71	176,485,219.03	286,657,283.94	235,090,980.82
经营活动产生的现金流量净额		49,890,575.59	40,217,460.56	57,842,331.45	5,209,813.33
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		39,123.29			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,717.70	2,436.90	26,450.00	26,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、50（3）	4,000,000.00	-		
投资活动现金流入小计		9,093,840.99	5,002,436.90	26,450.00	26,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,395,629.66	1,097,726.88	10,719,745.34	1,014,142.24
投资支付的现金		-	24,063,831.04	60,000,000.00	5,000,000.00
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	五、50（4）	-	-	4,000,000.00	
投资活动现金流出小计		39,395,629.66	25,161,557.92	74,719,745.34	6,014,142.24
投资活动产生的现金流量净额		-30,301,788.67	-20,159,121.02	-74,693,295.34	-5,988,142.24
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	五、50（5）	63,996,045.00	60,000,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		192,698.09	97,094.36	242,061.10	121,611.15
筹资活动现金流入小计		64,188,743.09	60,097,094.36	41,242,061.10	41,121,611.15
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	41,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,343,925.81	11,252,025.66	11,115,259.40	10,951,116.87
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50（6）	21,834,799.54			
筹资活动现金流出小计		74,178,725.35	52,252,025.66	31,115,259.40	30,951,116.87
筹资活动产生的现金流量净额		-9,989,982.26	7,845,068.70	10,126,801.70	10,170,494.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-101,213.87	-	156,338.49	
五、现金及现金等价物净增加额		9,497,590.79	27,903,408.24	-6,567,823.70	9,392,165.37
加：期初现金及现金等价物余额		170,117,785.05	94,540,330.27	176,685,608.75	85,148,164.90
六、期末现金及现金等价物余额		179,615,375.84	122,443,738.51	170,117,785.05	94,540,330.27

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并股东（或所有者）权益变动表

2020年度

编制单位：光力科技股份有限公司

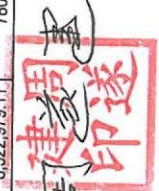
单位：人民币元

项目	本期金额						
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	191,802,931.00	243,159,155.89	-	-496,135.15	-	35,522,127.22	267,277,888.81
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	191,802,931.00	243,159,155.89	-	-496,135.15	-	35,522,127.22	267,277,888.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,540,879.00	-72,985,780.37	-	883,945.75	-	7,348,924.56	42,414,370.25
（一）综合收益总额				-475,554.25			59,351,717.70
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股		-15,444,901.37					
2. 其他权益工具持有者投入资本		-15,444,901.37					
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						7,348,924.56	-16,937,347.45
2. 对股东的分配						7,348,924.56	-7,348,924.56
3. 其他							-9,588,422.89
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	57,540,879.00	-57,540,879.00		1,359,500.00			
2. 盈余公积转增股本	57,540,879.00	-57,540,879.00					
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益				1,359,500.00			
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	249,343,810.00	170,173,375.52	-	387,810.60	-	42,871,051.78	309,692,259.06
少数股东权益							8,522,979.11
股东（或所有者）权益合计							780,991,286.07

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



2020年度

单位: 人民币元

编制单位: 光

科技股份有限公司

頃

上期金额

归属于母公司股东权益

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东 权益	股东（或所有者） 权益 合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	191,802,931.00	243,159,155.89	-	-141,993.69	-	31,210,785.05	228,828,470.54	13,989,866.47	708,849,215.26
加：会计政策变更				1,221,310.00		-367,799.08	-3,402,007.95	393.75	-2,548,103.28
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年初余额	191,802,931.00	243,159,155.89	-	1,079,316.31	-	30,842,985.97	225,426,462.59	13,990,260.22	706,301,111.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,575,451.46		4,679,141.25	41,851,426.22	304,079.81	45,259,195.82
（一）综合收益总额				-1,575,451.46			56,120,714.04	304,079.81	54,849,342.39
（二）股东投入和减少资本									-
1. 股东投入的普通股									-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入股东权益的金额									-
4. 其他									-
（三）利润分配									-
1. 提取盈余公积						4,679,141.25	-14,269,287.82	-	-9,590,146.57
2. 对股东的分配						4,679,141.25	-4,679,141.25	-	-
3. 其他							-9,590,146.57	-	-9,590,146.57
（四）股东权益内部结转									-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他综合收益结转留存收益									-
5. 其他									-
（五）专项储备									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	191,802,931.00	243,159,155.89	-	-496,135.15	-	35,522,121.22	267,277,888.81	14,294,340.03	751,560,307.80

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

周建人印

公司股东（或所有者）权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：光力科技股份有限公司

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	191,802,931.00	243,008,201.83		1,221,310.00		31,210,785.05	209,664,643.12
加：会计政策变更						-367,799.08	-3,310,191.71
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	191,802,931.00	243,008,201.83		1,221,310.00		30,842,985.97	206,354,451.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额				-2,580,810.00		4,679,141.25	32,522,124.63
（二）股东投入和减少资本				-2,580,810.00			46,791,412.45
1. 股东投入的普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						4,679,141.25	-14,269,287.82
3. 对股东的分配						4,679,141.25	-4,679,141.25
4. 其他							-9,590,146.57
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	191,802,931.00	243,008,201.83		-1,359,500.00		35,522,127.22	238,876,576.04
							707,850,336.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

光力科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由郑州市光力科技发展有限公司以 2010 年 8 月 31 日为基准日整体变更设立的股份公司，2011 年 1 月 17 日取得郑州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。社会统一信用代码为 91410100170167831Q，法定代表人为赵彤宇，公司注册地址及总部地址位于郑州高新开发区长椿路 10 号。

2015 年 6 月 9 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1175 号”文批准，公司向社会公开发行境内上市 A 股股票并在深圳证券交易所创业板上市交易。2015 年 12 月 31 日公司股本 92,000,000 股，注册资本 92,000,000.00 元。

2016 年 2 月，公司向 59 名激励对象授予限制性股票共 81.00 万股，本次增资后公司注册资本变更如下：

项 目	变更前	变更后
注册资本	92,000,000.00	92,810,000.00

2016 年 5 月，公司根据 2015 年度利润分配方案，以总股本 9,281.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.912725 股，增加股本 9,200.00 万股，本次增资后公司注册资本变更如下：

项 目	变更前	变更后
注册资本	92,810,000.00	184,810,000.00

2017 年 7 月，公司通过发行股份及支付现金的方式收购邵云保、邵晨合计持有常熟市亚邦船舶电气有限公司 100.00% 股权，其中，公司以现金支付 2,500.00 万元，以非公开发行股份方式支付 15,100.00 万元，增加股本 7,531,172 股，本次增资后公司注册资本变更如下：

项 目	变更前	变更后
注册资本	184,810,000.00	192,341,172.00

2017 年 8 月有个别激励对象离职，公司回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 68,101 股，减少注册资本 68,101.00 元，本次减资后公司注册资本变更如下：

项 目	变更前	变更后
注册资本	192,341,172.00	192,273,071.00

2018 年 1 月有个别激励对象离职，公司回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 40,622 股，减少注册资本 40,622.00 元，本次减资后公司注册资本变更如下：

项 目	变更前	变更后
注册资本	192,273,071.00	192,232,449.00

2018 年 10 月有个别激励对象离职，公司回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 29,869 股，减少注册资本 29,869.00 元；2018 年 11 月，公司终止实施激励计划并对剩余 52 名激励对象已获授但尚未解锁的共计 399,649 股限制性股票进行回购注销，减少注册资本 399,649.00 元，两次变更后公司注册资本如下：

项 目	变更前	变更后
注册资本	192,232,449.00	191,802,931.00

2020 年 4 月，公司根据 2019 年年度股东大会决议通过 2019 年度利润分配方案，以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 191,802,931.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 57,540,879.00 股，并于 2020 年度实施。本次增资后公司注册资本变更如下：

项 目	变更前	变更后
注册资本	191,802,931.00	249,343,810.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销中心、研发中心、信息部、工艺技术部、体系管理办公室、供应部、生产部、质量部、技术支持中心、综合部、人力资源部、财务部等部门。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事传感器、变送器、检测（监测）仪器仪表及控制系统、安全设备、环保设备、机电设备、防护装备、防爆电气设备、半导体精密加工设备、高精密空气主轴等的研发、生产、销售及维护；系统集成及技术转让、技术咨询、技术服务等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十一次会议于 2021 年 3 月 30 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他

综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 全国性大型商业银行承兑汇票组合
- 应收票据组合 2: 其他商业银行承兑汇票组合
- 应收票据组合 3: 商业承兑汇票组合

本集团对于划分为组合一（银行承兑汇票的承兑方为：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行、渤海银行）的应收票据，通常不确认预期信用损失；

对于划分为组合二（承兑方为组合一之外的银行承兑汇票）、组合三的应收票据，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，本集团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，按照账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 销售业务类款项
- 应收账款组合 2: 合并范围内关联方款项

C、合同资产

- 合同资产组合 1: 销售业务类款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
- 合同资产组合 2: 合并范围内关联方款项

对于划分为组合的合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1: 保证金、押金等组合
- 其他应收款组合 2: 备用金组合
- 其他应收款组合 3: 往来款组合
- 其他应收款组合 4: 其他
- 其他应收款组合 5: 合并范围内关联方组合

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

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

设。

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

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

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

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、自制半成品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货中库存商品的成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备；存货中原材料、自制半成品按照库龄结合近期采购单价，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计

量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5.00-20.00	5.00	19.00-4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输工具	4.00-10.00	5.00	23.75-9.50
电子设备及其他	3.00-10.00	5.00	31.67-9.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团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集团。
- ②本集团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集团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本集团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，只有本集团才能使用。

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	直线法	
专利权	15.00	直线法	
非专利技术	5.00	直线法	
软件使用权	3.00-5.00	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部

分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本,是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额;过去服务成本,是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本集团将上述第①和②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的,按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理,但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本集团将其确认为预计负债:

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的

账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以本集团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，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）一般原则

本集团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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

本集团与客户之间的安全生产监控类、节能与环保类、专用配套类产品销售合同通常是单项的设备销售、设备销售和简单安装服务、设备销售和安装服务的承诺。考虑安装服务与设备销售的高度关联性，本集团将该组合作为单项履约义务，对于需要简单安装服务的设备销售组合，本集团将该组合作为单项履约义务。

产品不需安装即可直接使用或公司不需提供安装调试服务仅需简单安装后即可投入使用的产品销售，公司根据和客户签订的销售合同组织发货，产品发出并经客户签收后确认收入；子公司常熟市亚邦船舶电气有限公司为军工企业，该企业生产产品属于军品，产品入库后需进行军检，军检合格且产品交付客户签收后确认收入。

经安装且调试运行符合要求后才能投入使用的产品销售，公司根据和客户签订的销售合同组织发货，待安装完毕，客户验收并出具安装调试报告或验收报告后确认收入。

校验维修服务：公司根据客户要求对收到设备进行维修检验，完成维修后发予客户，经客户签收后确认收入。

技术咨询服务：公司根据客户需求进现场进行检测、技术服务，完成维修检测客户出具服务确认单后确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

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

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

28、经营租赁与融资租赁

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

（1）本集团作为出租人

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

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

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差

额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

29、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团经第三届董事会第二十一次会议决议，自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本集团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的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、预收款项等。

本集团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作为合同资产列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本集团仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本集团将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同资产	5,562,604.31
	合同负债	33,053,404.37
	应收账款	-5,562,604.31
	预收款项	-34,071,144.71
	其他流动负债	1,017,740.34

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同资产	6,671,499.77
合同负债	14,313,928.74
应收账款	-6,671,499.77

预收款项	-15,302,274.57
其他流动负债	988,345.83

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
信用减值损失	-253,272.89
资产减值损失	253,272.89
净利润	
其中：归属于母公司股东权益	
少数股东权益	

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本集团财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
应收账款	171,442,481.24	165,879,876.93	-5,562,604.31
合同资产		5,562,604.31	5,562,604.31
流动资产合计	171,442,481.24	171,442,481.24	
资产总计	171,442,481.24	171,442,481.24	
流动负债：			
预收款项	34,727,984.20	656,839.49	-34,071,144.71

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
合同负债		33,053,404.37	33,053,404.37
其他流动负债		1,017,740.34	1,017,740.34
流动负债合计	34,727,984.20	34,727,984.20	
负债合计	34,727,984.20	34,727,984.20	

母公司资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产:			
应收账款	115,913,898.36	110,516,005.05	-5,397,893.31
合同资产		5,397,893.31	5,397,893.31
流动资产合计	115,913,898.36	115,913,898.36	
资产总计	115,913,898.36	115,913,898.36	
流动负债:			
预收款项	30,277,128.96	656,839.49	-29,620,289.47
合同负债		29,209,696.35	29,209,696.35
其他流动负债		410,593.12	410,593.12
流动负债合计	30,277,128.96	30,277,128.96	
负债合计	30,277,128.96	30,277,128.96	

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5.00、6.00、9.00、13.00、20.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、19.00、25.00

注 1: 英国子公司 Loadpoint Limited、Loadpoint Bearings Limited 增值税税率为 20.00%，无城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加。

注 2: 本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16.00%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号)规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13.00%。

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15.00
常熟市亚邦船舶电气有限公司	15.00
苏州莱得博微电子科技有限公司	25.00

纳税主体名称	所得税税率%
光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	25.00
郑州光力景旭电力技术有限公司	25.00
郑州光力瑞弘电子科技有限公司	25.00
Loadpoint Limited	19.00
Loadpoint Bearings Limited	19.00

2、税收优惠及批文

（1）本公司于 2020 年 9 月 9 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202041000088，有效期三年。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火〔2016〕32 号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，公司报告期内享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为 15.00%。

本公司的子公司常熟市亚邦船舶电气有限公司于 2020 年 8 月 10 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202032003792，有效期三年。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火〔2016〕32 号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，报告期内享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为 15.00%。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定实行 100.00%扣除基础上，按研究开发费用的 75.00%加计扣除；形成无形资产的，按无形资产成本的 175.00%进行摊销。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资，在计算应纳税所得额时享受 100.00%加计扣除的政策。

（2）根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司作为增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，享受按 16.00%、13.00%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退的政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	199,615.85	191,408.16
银行存款	179,415,759.99	169,926,376.89
其他货币资金	105,060.00	1,044,370.00
合 计	179,720,435.84	171,162,155.05
其中：存放在境外的款项总额	4,957,097.93	4,822,281.59

(外币信息, 在“附注五、52 外币货币性项目”中披露)

期末, 本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票 据 种 类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银 行 承 兑 汇 票	81,421,754.39	1,423,313.34	79,998,441.05	81,851,825.69	1,803,085.70	80,048,739.99
商 业 承 兑 汇 票	5,293,875.07	185,815.02	5,108,060.05	8,211,013.97	410,550.70	7,800,463.27
合 计	86,715,629.46	1,609,128.36	85,106,501.10	90,062,839.66	2,213,636.40	87,849,203.26

说明:

(1) 期末本集团无已质押的应收票据

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,590,222.17	8,980,893.81

(3) 期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2020.12.31				
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率 (%)	账面 价值
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	86,715,629.46	100.00	1,609,128.36	1.86	85,106,501.10
其中:					
商业承兑汇票	5,293,875.07	6.1	185,815.02	3.51	5,108,060.05
全国性大型商业银 行承兑汇票	40,871,516.59	47.13			40,871,516.59
其他商业银行承兑 汇票	40,550,237.80	46.77	1,423,313.34	3.51	39,126,924.46
合 计	86,715,629.46	100.00	1,609,128.36	1.86	85,106,501.10

(续):

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	90,062,839.66	100.00	2,213,636.40	2.46	87,849,203.26
其中:					
商业承兑汇票	8,211,013.97	9.12	410,550.70	5.00	7,800,463.27
全国性大型商业银行承兑汇票	45,790,111.72	50.84			45,790,111.72
其他商业银行承兑汇票	36,061,713.97	40.04	1,803,085.70	5.00	34,258,628.27
合 计	90,062,839.66	100.00	2,213,636.40	2.46	87,849,203.26

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 其他商业银行承兑汇票

名 称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
其他商业银行承兑汇票	40,550,237.80	1,423,313.34	3.51	36,061,713.97	1,803,085.70	5.00

组合计提项目: 商业承兑汇票

名 称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	5,293,875.07	185,815.02	3.51	8,211,013.97	410,550.70	5.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	2,213,636.40
本期计提	
本期收回或转回	604,508.04
本期核销	
2020.12.31	1,609,128.36

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	147,385,519.34	135,574,046.90
1 至 2 年	46,798,140.41	39,394,361.83
2 至 3 年	22,651,946.08	7,560,491.74
3 至 4 年	3,073,279.35	3,150,288.68
4 至 5 年	1,528,758.10	3,591,369.78
5 年以上	7,897,537.05	7,610,757.75
小 计	229,335,180.33	196,881,316.68
减：坏账准备	26,768,333.18	25,438,835.44
合 计	202,566,847.15	171,442,481.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	229,335,180.33	100.00	26,768,333.18	11.67	202,566,847.15
其中：					
账龄组合 1	229,335,180.33	100.00	26,768,333.18	11.67	202,566,847.15
特定款项组合					
合 计	229,335,180.33	100.00	26,768,333.18	11.67	202,566,847.15

(续)：

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备	1,256,347.80	0.64	1,256,347.80	100.00	
按组合计提坏账准备	195,624,968.88	99.36	24,182,487.64	12.36	171,442,481.24
其中：					
账龄组合 1	195,624,968.88	99.36	24,182,487.64	12.36	171,442,481.24
特定款项组合					
合 计	196,881,316.68	100.00	25,438,835.44	12.36	171,442,481.24

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2020.12.31	2019.12.31
--	------------	------------

	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	147,385,519.34	5,173,231.74	3.51	135,574,046.90	6,778,702.36	5.00
1至2年	46,798,140.41	5,040,159.73	10.77	38,138,014.03	3,813,801.40	10.00
2至3年	22,651,946.08	5,857,793.26	25.86	7,560,491.74	1,890,122.94	25.00
3至4年	3,073,279.35	1,579,050.93	51.38	3,150,288.68	1,575,144.34	50.00
4至5年	1,528,758.10	1,220,560.47	79.84	3,591,369.78	2,513,958.85	70.00
5年以上	7,897,537.05	7,897,537.05	100.00	7,610,757.75	7,610,757.75	100.00
合 计	229,335,180.33	26,768,333.18		195,624,968.88	24,182,487.64	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	25,438,835.44
首次执行新收入准则的调整金额	-292,768.65
2020.01.01	25,146,066.79
本期计提	2,878,614.19
本期收回或转回	
本期核销	1,256,347.80
2020.12.31	26,768,333.18

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,256,347.80
其中，重要的应收账款核销情况如下	

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
EISENMANN ANLAGENBAU	货款	1,256,347.80	对方已破产	否

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 68,982,806.54 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,052,204.04 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
单位一	20,938,740.00	9.13	1,006,746.16
单位二	17,245,375.51	7.52	1,457,178.14
单位三	13,475,570.17	5.88	473,431.67
单位四	9,010,384.31	3.93	570,137.44
单位五	8,312,736.55	3.62	544,710.63
合 计	68,982,806.54	30.08	4,052,204.04

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	8,600,600.24	98.57	3,748,325.68	87.87
1 至 2 年	124,854.36	1.43	488,624.78	11.45
2 至 3 年			1,113.80	0.03
3 年以上			27,600.00	0.65
合 计	8,725,454.60	100.00	4,265,664.26	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,535,524.07 元，占预付款项期末余额合计数的比例 63.44%。

5、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
其他应收款	11,548,553.07	10,780,021.54

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	5,836,610.75	7,477,047.57
1 至 2 年	3,593,714.28	3,101,367.66
2 至 3 年	2,811,209.90	521,347.50
3 至 4 年	405,873.78	235,145.00
4 至 5 年	130,910.00	87,516.00
5 年以上	295,160.90	353,765.29
小 计	13,073,479.61	11,776,189.02
减：坏账准备	1,524,926.54	996,167.48
合 计	11,548,553.07	10,780,021.54

②按款项性质披露

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	1,306,941.76	99,136.36	1,207,805.40	1,275,650.80	63,782.55	1,211,868.25
保证金、 押金	9,813,045.90	1,040,261.50	8,772,784.40	9,125,567.74	648,047.58	8,477,520.16
其他	525,131.90	314,110.68	211,021.22	331,364.97	232,157.07	99,207.90

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单 位 往 来 款	1,428,360.05	71,418.00	1,356,942.05	1,043,605.51	52,180.28	991,425.23
合 计	13,073,479.61	1,524,926.54	11,548,553.07	11,776,189.02	996,167.48	10,780,021.54

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	1,271,374.10	5.00	63,568.70	1,207,805.40	信用风险未 显著增加
保证金、押金	9,234,509.90	5.00	461,725.50	8,772,784.40	信用风险未 显著增加
其他	222,127.60	5.00	11,106.38	211,021.22	信用风险未 显著增加
其他单位往来	1,428,360.05	5.00	71,418.00	1,356,942.05	信用风险未 显著增加
合 计	12,156,371.65		607,818.58	11,548,553.07	

2020 年末，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	35,567.66	100.00	35,567.66		员工已离职，收 回可能性极小
保证金、押金	578,536.00	100.00	578,536.00		三年以上账龄 较长，信用风险 显著增加
其他	303,004.30	100.00	303,004.30		账龄五年以上， 信用风险显著 增加
其他单位往来					
合 计	917,107.96		917,107.96		

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	1,275,650.80	5.00	63,782.54	1,211,868.26	信用风险未显著增加
保证金、押金	8,699,413.96	5.00	434,970.70	8,264,443.26	信用风险未显著增加
其他	95,429.68	5.00	4,771.48	90,658.20	信用风险未显著增加
其他单位往来款	1,043,605.51	5.00	52,180.28	991,425.23	信用风险未显著增加
合 计	11,114,099.95	-	555,705.00	10,558,394.95	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金					
保证金、押金	426,153.78	50.00	213,076.89	213,076.89	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
其他	17,099.40	50.00	8,549.70	8,549.70	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
其他单位往来款					
合 计	443,253.18		221,626.59	221,626.59	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金					
保证金、押金					
其他	218,835.89	100.00	218,835.89		终止合作无法收回
其他单位往来款					
合 计	218,835.89		218,835.89		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	555,705.00	221,626.59	218,835.89	996,167.48
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-221,626.59	221,626.59	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	52,113.58		476,645.48	528,759.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	607,818.58		917,107.96	1,524,926.54

说明：2020 年没有划分第二阶段的预期信用损失，2019 年划分至第二阶段的预期信用价值损失转入到第三阶段。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款	账龄	占其他应收款	坏账准备
		期末余额		期末余额合计	数的比例(%)
单位一	保 证 金	966,918.40	1-2 年	7.40	48,345.92
		210,830.00	2-3 年	1.61	10,541.50
		349,670.00	1-2 年	2.67	17,483.50
单位二	保 证 金	275,970.00	2-3 年	2.11	13,798.50
		79,820.00	3-4 年	0.61	79,820.00
		116,510.00	4-5 年	0.89	116,510.00
单位三	保 证 金	180,000.00	1 年以内	1.38	9,000.00
		741,550.00	1-2 年	5.67	37,077.50
		1,535,200.00	2-3 年	11.74	76,760.00
单位四	保 证 金	615,540.00	1 年以内	4.71	30,777.00
		1,156,870.00	1-2 年	8.85	57,843.50
单位五	保 证 金	618,912.50	2-3 年	4.73	30,945.63
		249,940.00	3-4 年	1.91	249,940.00
合 计		7,097,730.90		54.28	778,843.05

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,420,672.00	411,696.84	31,008,975.16	38,648,569.41	163,928.49	38,484,640.92
自制半成品	25,734,624.91	181,766.81	25,552,858.10	19,236,772.09	158,007.51	19,078,764.58
库存商品	10,081,364.89	119,098.44	9,962,266.45	14,480,293.81	220,409.09	14,259,884.72
委托加工物资	387,009.05		387,009.05	728,206.08		728,206.08
发出商品	5,978,903.96		5,978,903.96	19,504,462.21		19,504,462.21
合 计	73,602,574.81	712,562.09	72,890,012.72	92,598,303.60	542,345.09	92,055,958.51

(2) 存货跌价准备

项 目	2020.01.01	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	2020.12.31
原材料	163,928.49	247,768.35				411,696.84
自制半成品	158,007.51	23,759.30				181,766.81
库存商品	220,409.09	56,157.38		157,468.03		119,098.44
合 计	542,345.09	327,685.03		157,468.03		712,562.09

存货跌价准备

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	库龄	库龄在3年以上且无流转
自制半成品	库龄	库龄在3年以上且无流转
库存商品	售价	成本大于可变现净值

7、合同资产

项 目	2020.12.31			2020.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	6,924,772.66	253,272.89	6,671,499.77	5,855,372.96	292,768.65	5,562,604.31
减：列示于其他非流动资产 的合同资产						
合 计	6,924,772.66	253,272.89	6,671,499.77	5,855,372.96	292,768.65	5,562,604.31

(1) 本期合同资产账面价值的无重大变动。

(2) 合同资产减值准备计提情况

类 别	2020.12.31					账面 价值
	账面余额 金额	比例 (%)	减值准备 金额	预期信用损失率 (%)		
按组合计提坏账准备						
其中：						
账龄组合	6,924,772.66	100.00	253,272.89	3.66		6,671,499.77
合 计	6,924,772.66	100.00	253,272.89	3.66		6,671,499.77

(续):

类 别	账面余额		2020.01.01 减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
账龄组合	5,855,372.96	100.00	292,768.65	5.00	5,562,604.31
合 计	5,855,372.96	100.00	292,768.65	5.00	5,562,604.31

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 产品销售

	2020.12.31			2020.01.01		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	6,784,092.66	238,121.65	3.51	5,855,372.96	292,768.65	5.00
1 至 2 年	140,680.00	15,151.24	10.77			
合 计	6,924,772.66	253,272.89	3.66	5,855,372.96	292,768.65	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金额
2019.12.31	
首次执行新收入准则的调整金额	292,768.65
2020.01.01	292,768.65
本期计提	
本期收回或转回	39,495.76
本期核销	
2020.12.31 减值准备金额	253,272.89

8、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
多交或预缴的增值税额	171,102.71	
待抵扣进项税额	1,342,717.25	1,158,992.97
预缴所得税		41,750.45
预缴其他税费	210,331.10	
结构性存款		4,000,000.00
合 计	1,724,151.06	5,200,743.42

9、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
联营企业 先进微电子装备（郑州）有限公司	53,720,530.50			-11,264,105.41	-130,014.46

续表

单位名称	其他权益变动	本期增减变动			2020.12.31	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
先进微电子装备（郑州）有限公司					42,326,410.63	

10、其他权益工具投资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
北京卓越讯通科技有限公司		3,640,500.00

说明：2020 年 12 月光力科技持有北京卓越讯通科技有限公司 10%股权转让给北京帮安迪信息科技股份有限公司，转让价款为 500.00 万元，期末账面与转让价款的差额直接转入盈余公积和未分配利润，同时将原公允价值变动产生的其他综合收益转入盈余公积和未分配利润。

11、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2019.12.31	8,437,275.84
2.本期增加金额	
(1) 外购	
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	
(3) 企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4.2020.12.31	8,437,275.84
二、累计折旧和累计摊销	
1.2019.12.31	4,203,592.37
2.本期增加金额	399,119.64
(1) 计提或摊销	399,119.64

项 目	房屋、建筑物
(2) 企业合并增加	
(3) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4.2020.12.31	4,602,712.01
三、减值准备	
1.2019.12.31	
2.本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他增加	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4.2020.12.31	
四、账面价值	
1.2020.12.31 账面价值	3,834,563.83
2.2019.12.31 账面价值	4,233,683.47

12、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	36,336,878.15	41,999,280.16

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1.2019.12.31	27,094,097.75	40,138,997.04	5,047,738.63	21,721,629.78	94,002,463.20
2.本期增加金额		550,298.73		2,624,067.46	3,174,366.19
(1) 购置		550,298.73		2,624,067.46	3,174,366.19
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		335,133.96	115,396.00	16,334.18	466,864.14
(1) 处置或报废		335,133.96	115,396.00	16,334.18	466,864.14
(2) 其他减少					
4.汇率变动		-606,575.17		-135,751.94	-742,327.11
5.2020.12.31	27,094,097.75	39,747,586.64	4,932,342.63	24,193,611.12	95,967,638.14
二、累计折旧					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1.2019.12.31	13,162,450.12	21,970,924.64	3,353,728.89	13,516,079.39	52,003,183.04
2.本期增加金额	1,268,503.32	4,021,111.89	583,299.64	2,520,063.68	8,392,978.53
(1) 计提	1,268,503.32	4,021,111.89	583,299.64	2,520,063.68	8,392,978.53
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		243,967.81	115,396.00	15,337.14	374,700.95
(1) 处置或报废		243,967.81	115,396.00	15,337.14	374,700.95
(2) 其他减少					
4.汇率变动		-351,202.70		-39,497.93	-390,700.63
5.2020.12.31	14,430,953.44	25,396,866.02	3,821,632.53	15,981,308.00	59,630,759.99
三、减值准备					
1.2019.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2020.12.31					
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	12,663,144.31	14,350,720.62	1,110,710.10	8,212,303.12	36,336,878.15
2.2019.12.31 账面价值	13,931,647.63	18,168,072.40	1,694,009.74	8,205,550.39	41,999,280.16

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备及其他	5,137,286.53	1,411,352.38		3,725,934.15

13、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	41,535,548.68	4,133,902.49

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2020.12.31		账面净值	2019.12.31		账面净值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	

项 目	2020.12.31		2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备
基于物联网技术的安全生产装备及系统建设项目	41,535,548.68		41,535,548.68	4,133,902.49	

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2020.12.31
基于物联网技术的安全生产装备及系统建设项目	4,133,902.49	37,401,646.19						41,535,548.68

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
基于物联网技术的安全生产装备及系统建设项目	153,153,207.50	27.12	30.00	自筹资金

14、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.2019.12.31	50,714,009.40	19,566,304.32	4,001,109.98	1,514,957.32	75,796,381.02
2.本期增加金额				979,503.56	979,503.56
（1）购置				979,503.56	979,503.56
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
（4）其他增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
（2）失效且终止确认的部分					
4.汇率变动			-113,604.05		-113,604.05
5.2020.12.31	50,714,009.40	19,566,304.32	3,887,505.93	2,494,460.88	76,662,280.53
二、累计摊销					
1.2019.12.31	1,782,600.43	4,348,067.63	1,004,772.39	1,271,301.95	8,406,742.40
2.本期增加金额	1,014,280.20	1,304,420.29	722,929.03	238,934.43	3,280,563.95

(1) 计提	1,014,280.20	1,304,420.29	722,929.03	238,934.43	3,280,563.95
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4.汇率变动			-27,698.25		-27,698.25
5. 2020.12.31	2,796,880.63	5,652,487.92	1,700,003.17	1,510,236.38	11,659,608.10
三、减值准备					
1.2019.12.31					
2.本期增加金额			467,093.26		467,093.26
(1) 计提			467,093.26		467,093.26
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4.汇率变动			536.52		536.52
5.2020.12.31			467,629.78		467,629.78
四、账面价值					
1.2020.12.31 账面价值	47,917,128.77	13,913,816.40	1,719,872.98	984,224.50	64,535,042.65
2.2019.12.31 账面价值	48,931,408.97	15,218,236.69	2,996,337.59	243,655.37	67,389,638.62

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2020.12.31
常熟市亚邦船舶电气有限公司	128,328,796.09			128,328,796.09
LoadpointBearings Limited	25,500,740.07			25,500,740.07
Loadpoint Limited(资产组1)	16,614,405.23			16,614,405.23
Loadpoint Limited(资产组2)	10,498,660.69			10,498,660.69
合 计	180,942,602.08			180,942,602.08

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加 计提	本期减少 处置	2020.12.31
常熟市亚邦船舶电气有限公司				

LoadpointBearings Limited	4,480,616.70		4,480,616.7
Loadpoint Limited(资产组 1)	4,236,438.11	1,400,869.75	5,637,307.86
Loadpoint Limited(资产组 2)			
合 计	8,717,054.81	1,400,869.75	10,117,924.56

(3) 商誉的减值测试过程

公司期末对与商誉相关的各资产组进行减值测试，首先将商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

2020 年 6 月，光力科技收购 Loadpoint Bearings Limited 公司和 Loadpoint Limited 公司少数股东 30% 股权，截止到报告期末 Loadpoint Bearings Limited 公司和 Loadpoint Limited 公司成为光力科技全资子公司，我们按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《〈企业会计准则第 8 号——资产减值〉应用指南》第五条“存在少数股东权益情况下的商誉减值测试”规定，在母公司对子公司的控制权保持不变的前提下，因收购少数股权和处置子公司部分股权等权益性交易导致母公司在子公司的持股比例发生相对变动后，在进行商誉减值测试时，就归属于子公司少数股东的商誉对资产组账面价值进行模拟调整，仍按照当初购买日最初取得控制权时的持股比例进行，即不考虑取得控制权后的相对持股比例变动的影响。相应地，后续的进一步商誉减值金额也应按照当初购买日最初取得控制权时的持股比例，在归属母公司的商誉和归属少数股东的商誉之间进行分配。

商誉减值测试过程如下：

项目	常熟市亚邦船舶电气有限公司	Loadpoint Bearings Limited	Loadpoint Limited (资产组 1)	Loadpoint Limited (资产组 2)
商誉的账面余额①	128,328,796.09	25,500,740.07	16,614,405.23	10,498,660.69
光力公司持股比例②	100.00%	70.00%	70.00%	100.00%
未确认归属于少数股东权益的商誉价值③=①/②* (1-②)		10,928,888.60	7,120,459.39	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值④=①+③	128,328,796.09	36,429,628.67	23,734,864.62	10,498,660.69
资产组的账面可辨认净资产公允价值⑤	12,685,375.68	7,225,273.59	4,166,916.10	65,267,714.79
包含整体商誉的资产组的可辨认净资产公允价值⑥=④+⑤	141,014,171.77	43,654,902.26	27,901,780.72	75,766,375.48
资产组预计未来现金流量现值 (可收回金额) ⑦	170,901,502.59	45,042,704.95	19,848,483.78	78,642,900.00
商誉减值损失 (大于 0 时) ⑧= (⑥-⑦) *②			5,637,307.86	

常熟市亚邦船舶电气有限公司资产组商誉 128,328,796.09 元系 2017 年 7 月收购常熟市亚邦船舶电气有限公司 100.00% 股权形成。

Loadpoint Bearings Limited 资产组商誉 25,500,740.07 元系 2017 年 7 月收购 Loadpoint Bearings

Limited 70.00% 股权形成。

Loadpoint Limited（资产组 1）及 Loadpoint Limited（资产组 2）资产组商誉 27,113,065.92 元系 2016 年 11 月收购 Loadpoint Limited 70.00% 股权形成，收购 Loadpoint Limited 时，评估价值为 36,772,662.37 元，公司收购 70% 股权，实际支付价款 36,239,524.34 元，溢价 10,498,660.69 元，收购 Loadpoint Limited 初衷为与该公司业务整合产生协同效应，学习该公司划片机技术，公司成立全资子公司郑州光力瑞弘电子科技有限公司（以下简称光力瑞弘）作为划片机国产化的实施主体，光力瑞弘通过持续的学习研发，在 Loadpoint Limited 产品的基础上已研制出新产品，2020 年公司定增募投项目为光力瑞弘年产 300 套半导体精密划片设备及系统，公司对子公司 Loadpoint Limited、光力瑞弘划片机产业的资源整合构成业务重组，将 Loadpoint Limited 相关资产、光力瑞弘相关资产分别认定为资产组，同时将收购溢价金额 10,498,660.69 元作为光力瑞弘资产组商誉金额。

（4）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

常熟市亚邦船舶电气有限公司与商誉相关资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用和递延所得税负债。该公司对应资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）根据北京华亚正信资产评估有限公司华亚正信评报字【2021】第 A15-0003 号《光力科技股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试涉及的常熟市亚邦船舶电气有限公司资产组预计未来现金流现值评估报告》的评估结果，经分析判断其具合理性而确定。

Loadpoint Bearings Limited 与商誉相关资产组具体包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、递延所得税负债，该公司对应资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）根据北京华亚正信资产评估有限公司华亚正信评报字【2021】第 A15-0005 号《光力科技股份有限公司拟进行以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的 Loadpoint Bearings Limited 资产组可收回价值资产评估报告》的评估结果，经分析判断其具合理性而确定。

Loadpoint Limited（资产组 1）与商誉相关资产组具体包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、递延所得税负债，该公司对应资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）根据北京华亚正信资产评估有限公司华亚正信评报字【2021】第 A15-0008 号《光力科技股份有限公司拟进行以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的 Loadpoint Limited 资产组可收回价值资产评估报告》的评估结果，经分析判断其具合理性而确定。

Loadpoint Limited（资产组 2）与商誉相关资产组具体包括在建工程、固定资产、无形资产、其他非流动资产，该公司对应资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）根据北京华亚正信资产评估有限公司华亚正信评报字【2021】第 A15-0004 号《光力科技股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及的光力科技股份有限公司并购 Loadpoint Limited 形成的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，经分析判断其具合理性而确定。

（5）商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

①重要假设及依据

A、假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

B、假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

C、假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

② 关键参数

单位	关键参数			
	预测期	稳定期收入	利润率	折现率
常熟市亚邦船舶电气有限公司	2021年-2025年（后续为稳定期）	与2025年持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.10%
LoadpointBearings Limited	2021年-2025年（后续为稳定期）	与2025年持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.32%
Loadpoint Limited（资产组1）	2021年-2025年（后续为稳定期）	与2025年持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.26%
Loadpoint Limited（资产组2）	2021年-2027年（后续为稳定期）	与2027年持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.87%

③ 可收回金额的确定方法

根据《企业会计准则第8号-资产减值》规定：“资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定”。

在本次商誉减值测试中，公司对资产组没有销售意图，不存在销售协议价格，资产组也无活跃交易市场，同时也无法获取同行业类似资产交易案例，故本次测试无法可靠估计资产组的公允价值（公允价值）减去处置费用后的净额。根据《企业会计准则第8号-资产减值》，无法可靠估计资产组的公允价值减去处置费用后的净额时，应当以该资产组预计未来现金流量的现值作为其可收回价值。现金流量折现法是通过将未来预期净现金流量折算为现值，确定资产组的可收回价值的一种方法，其基本思路是通过估算资产在未来预期的净现金流量和采用适宜的折现率折算成现时价值。

16、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
					本期摊销	其他减少	
装修费	682,466.93		682,466.93	1,163,187.96	373,202.79		1,472,452.10

17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	30,043,953.58	4,590,546.39	27,683,742.39	4,218,908.50

内部交易未实现利润	886,563.13	132,984.47	914,506.57	144,066.86
可抵扣亏损			900,767.70	225,191.93
递延收益	10,576,571.89	1,586,485.78	9,697,891.23	1,454,683.68
小 计	41,507,088.60	6,310,016.64	39,196,907.89	6,042,850.97
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资产评估增值	13,940,281.27	2,091,042.19	15,284,398.87	2,292,659.83
固定资产折旧	1,098,882.60	164,832.39	6,437,814.15	1,287,562.83
小 计	15,039,163.87	2,255,874.58	21,722,213.02	3,580,222.66

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣亏损	56,771,692.19	28,138,875.54

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020 年	—		
2021 年			
2022 年	975,260.63	975,260.63	
2023 年	7,311,417.85	7,311,417.85	
2024 年	19,852,197.06	19,852,197.06	
2025 年	28,632,816.65	—	
合 计	56,771,692.19	28,138,875.54	

18、其他非流动资产

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,163,950.00		1,163,950.00	1,432,300.00		1,432,300.00
无形资产预付款				689,655.20		689,655.20
合 计	1,163,950.00		1,163,950.00	2,121,955.20		2,121,955.20

19、短期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	50,000,000.00	41,000,000.00
借款利息	58,055.56	
合 计	50,058,055.56	41,000,000.00

说明:

贷款银行	借款金额	借款起始日	借款到期日	借款方式	是否已执行完毕
------	------	-------	-------	------	---------

招商银行郑州高新区支行	50,000,000.00	2020-6-23	2021-6-22	信用借款	否
-------------	---------------	-----------	-----------	------	---

20、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	29,096,417.45	25,309,019.25
工程款	1,507,476.68	4,318,567.87
合 计	30,603,894.13	29,627,587.12

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预收货款		34,071,144.71
预收房租款	656,837.36	656,839.49
合 计	656,837.36	34,727,984.20

22、合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
预收货款	15,302,274.57	34,071,144.71	—
减：计入其他流动负债的合同负债	988,345.83	1,017,740.34	—
合 计	14,313,928.74	33,053,404.37	—

本期合同负债账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
单位一	-8,429,251.63	履行履约义务
单位二	-4,162,555.70	履行履约义务
单位三	-1,325,862.06	履行履约义务
单位四	-1,134,331.00	履行履约义务
合 计	-15,052,000.39	

23、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2020.12.31
短期薪酬	11,893,188.31	62,709,407.40	63,695,475.46	-14,461.70	10,892,658.55
离职后福利-设定提存计划	11,940.85	693,822.51	701,077.19		4,686.17
合 计	11,905,129.16	63,403,229.91	64,396,552.65	-14,461.70	10,897,344.72

(1) 短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	11,606,675.60	55,742,611.41	56,788,836.72	-6,540.48	10,553,909.81

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2020.12.31
职工福利费		1,525,002.65	1,525,002.65		
社会保险费	285,740.71	2,436,766.65	2,389,977.40	-7,921.22	324,608.74
其中：1. 医疗保险费	284,377.56	2,247,568.14	2,200,421.64	-7,921.22	323,602.84
2. 工伤保险费	796.05	8,792.14	9,245.71		342.48
3. 生育保险费	567.10	180,406.37	180,310.05		663.42
住房公积金	772.00	2,262,221.50	2,248,853.50		14,140.00
工会经费和职工教育经费		742,805.19	742,805.19		
短期带薪缺勤					
短期利润分享计划					
非货币性福利					
其他短期薪酬					
合 计	11,893,188.31	62,709,407.40	63,695,475.46	-14,461.70	10,892,658.55

(2) 设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	11,940.85	693,822.51	701,077.19	4,686.17
其中：1. 基本养老保险费	11,634.65	679,963.11	686,911.59	4,686.17
2. 失业保险费	306.20	13,859.40	14,165.60	
合 计	11,940.85	693,822.51	701,077.19	4,686.17

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、基本医疗保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按员工工资的 16%、8%、0.7%每月向该等计划缴存费用。本年根据人社部发[2020]11 号文件，养老保险、工伤保险、失业保险单位缴纳部分 2-12 月免征，医疗保险及生育保险单位缴纳部分在 3-6 月减半征收。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	6,752,401.49	3,968,316.30
增值税	5,379,283.16	3,755,546.44
城市维护建设税	385,859.71	221,075.95
土地使用税	293,313.30	56,409.90
教育费附加	165,368.45	94,746.83
地方教育附加	110,245.65	63,164.56
个人所得税	106,945.64	85,699.47
房产税	85,840.73	85,840.73
印花税	2,630.40	1,381.40

税 项	2020.12.31	2019.12.31
合 计	13,281,888.53	8,332,181.58

25、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		61,141.67
其他应付款	5,084,839.21	3,261,949.83
合 计	5,084,839.21	3,323,091.50

(1) 应付利息

项 目	2020.12.31	2019.12.31
短期借款应付利息		61,141.67

(2) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
欠付单位费用	4,886,768.00	2,800,666.70
其他	198,071.21	461,283.13
合 计	5,084,839.21	3,261,949.83

期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期应付款	2,200,652.18	1,576,022.37

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	1,520,588.02	1,576,022.37
一年内到期的长期借款	680,064.16	
合 计	2,200,652.18	1,576,022.37

27、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	988,345.83	

28、长期借款

项 目	2020.12.31	利率区间
信用借款	14,000,635.00	其中 4,000,635.00 元为英格兰银行基本利率+3.99%，1,000.00 万元利率为 4.35%。

项 目	2020.12.31	利率区间
长期借款预提利息	13,291.66	
小 计	14,013,926.66	
减：一年内到期的长期借款	680,064.16	
合 计	13,333,862.50	

说明：

项 目	金 额
1 年内到期的长期借款	680,064.16
1-2 年到期的长期借款	10,889,030.00
2-5 年到期的长期借款	2,333,703.75
5 年以上到期的长期借款	111,128.75

29、长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	2,049,614.21	3,616,165.27

(1) 长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	3,570,202.23	5,192,187.64
减：一年内到期长期应付款	1,520,588.02	1,576,022.37
合 计	2,049,614.21	3,616,165.27

30、递延收益

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	9,697,891.23	3,400,000.00	2,521,319.34	10,576,571.89	与资产相关的财政补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、54、政府补助。

31、股本（单位：股）

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）				小计	2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	191,802,931.00			57,540,879.00		57,540,879.00	249,343,810.00

说明：2020 年 4 月，公司根据 2019 年度股东大会决议，通过 2019 年度利润分配方案，以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 191,802,931.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 57,540,879.00 股。

32、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	242,667,321.06		72,985,780.37	169,681,540.69
其他资本公积	491,834.83			491,834.83
合 计	243,159,155.89		72,985,780.37	170,173,375.52

说明：（1）2020年6月18日，公司召开第四届董事会第三次会议审议通过了《关于收购控股子公司 Loadpoint Limited 及 Loadpoint Bearings Limited 剩余少数股权并增资 Loadpoint Bearings Limited 的议案》，以自有资金 3,958,841.04 元收购 CliveBond 和 Andrew GilbertSaunders 两位股东所持有的 Loadpoint Limited 公司（以下简称“LP 公司”）30%股权，以自有资金 17,875,958.50 元收购 Jonathan Parkes、Richard Broom 和 Jason Brailey 三位股东分别通过其三个全资控股公司所持有的 Loadpoint Bearings Limited 公司（以下简称“LPB 公司”）共计 30%股权。截止到 2020 年 12 月 31 日，公司持有 LP 公司的股权将由 70%增加至 100%，持有 LPB 公司的股权将由 70%增加至 100%，LP 公司和 LPB 公司成为光力科技全资子公司。为了提升 LPB 公司生产效率并加速下一代新概念产品的研发速度，公司以自有资金向 LPB 公司增资 2,229,031.50 元。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 15,444,901.37 元，调减资本公积（股本溢价），合计调减资本公积（股本溢价）金额为 15,444,901.37 元。

（2）2020 年 4 月，公司根据 2019 年年度股东大会决议，通过 2019 年度利润分配方案，以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 191,802,931.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 57,540,879.00 股，调减资本公积（股本溢价）为 57,540,879.00 元。

以上事项合计调减资本公积（股本溢价）为 72,985,780.37 元。

33、其他综合收益

项 目	2019.12.31 (1)	本期所得税 前发生额	本期发生额			2020.12.31 (3)=(1) +(2)
			减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司(2)	税后归属 于少数股 东
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	-1,359,500.00	1,359,500.00			1,359,500.00	
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		-130,014.46			-130,014.46	-130,014.46
2、外币财务报表折算差额	863,364.85	-717,987.03			-345,539.79	-372,447.24
其他综合收益合计	-496,135.15	511,498.51			883,945.75	-372,447.24
						387,810.60

说明：（1）本公司将持有的北京卓越讯通科技有限公司 10%股权于 2020 年 12 月转让，以前期间累计的其他综合收益转入盈余公积和未分配利润，期末无余额。

(2) 其他综合收益的税后净额本期发生额为 511,498.51 元。其中, 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 883,945.75 元; 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 -372,447.24 元。

34、盈余公积

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	35,522,127.22		35,522,127.22	7,348,924.56		42,871,051.78

说明: 根据《公司法》、公司章程的规定, 本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的, 不再提取。

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

35、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	267,277,888.81	228,828,470.54	
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-3,402,007.95	
调整后 期初未分配利润	267,277,888.81	225,426,462.59	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	59,351,717.70	56,120,714.04	
减: 提取法定盈余公积	7,348,924.56	4,679,141.25	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	9,588,422.89	9,590,146.57	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	309,692,259.06	267,277,888.81	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	454,412.59		

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	293,010,822.78	106,865,504.71	288,409,453.09	123,381,570.28
其他业务	18,293,545.37	9,433,564.34	8,231,911.96	4,220,031.85
合 计	311,304,368.15	116,299,069.05	296,641,365.05	127,601,602.13

(2) 营业收入、营业成本按行业(或产品类型)划分

主要产品类型(或行业)	本期发生额	上期发生额
-------------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
安全生产监控类产品	201,915,716.49	62,667,380.33	141,860,242.32	45,030,824.44
其中：瓦斯抽采监控系统	42,885,706.45	15,086,350.91	33,811,031.47	14,859,505.26
瓦斯抽采计量设备	120,622,480.08	33,834,689.94	92,367,929.32	24,796,101.76
火情监控系统	21,715,469.17	9,737,134.96	7,920,666.26	2,825,282.28
其他安全类产品	16,692,060.79	4,009,204.52	7,760,615.27	2,549,935.14
节能与环保类产品	17,522,623.48	2,936,868.04	17,665,666.13	4,106,581.68
其中：节能类产品	7,659,206.57	382,882.27	7,489,278.23	2,282,423.03
环保类产品	9,863,416.91	2,553,985.77	10,176,387.90	1,824,158.65
专用配套设备	35,171,549.44	19,132,807.63	82,412,332.24	43,736,891.37
其中：电控系统	35,171,549.44	19,132,807.63	82,412,332.24	43,736,891.37
半导体封测装备类产品	38,400,933.37	22,128,448.71	46,471,212.40	30,507,272.79
其中：半导体封测装备类产品	38,400,933.37	22,128,448.71	46,471,212.40	30,507,272.79
小 计	293,010,822.78	106,865,504.71	288,409,453.09	123,381,570.28
其他业务：				
租赁收入	805,311.69	399,119.64	795,785.04	399,119.64
配件收入	12,215,522.48	8,999,765.13	6,148,113.43	3,820,912.21
校验维修	4,402,836.54	34,679.57	868,848.86	
技术咨询	869,874.66		334,258.97	
软件销售		-	84,905.66	
小 计	18,293,545.37	9,433,564.34	8,231,911.96	4,220,031.85
合 计	311,304,368.15	116,299,069.05	296,641,365.05	127,601,602.13

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华中	97,886,421.12	35,360,816.81	125,342,358.83	52,982,623.72
华北	63,266,222.96	17,543,467.53	38,383,860.08	11,001,305.91
华东	43,860,747.07	16,306,981.17	49,352,702.95	20,008,871.93
华南	1,119,646.01	377,934.58	399,607.88	76,090.86
东北	28,560,739.99	11,894,169.04	14,038,353.67	6,097,643.53
西南	14,956,425.50	3,842,168.91	16,027,812.83	4,021,287.75
西北	10,917,626.47	3,632,934.62	1,257,578.96	304,404.01
海外	32,442,993.66	17,907,032.05	43,607,177.89	28,889,342.57
小 计	293,010,822.78	106,865,504.71	288,409,453.09	123,381,570.28

(4) 营业收入分解信息

本期发生额

	安全生产监 控类产品	节能与环保类 产品	专用配套设备	半导体封测装 备类产品	其他	合 计
主营业务收入						
其中：在某一時点 确认	201,915,716.49	17,522,623.48	35,171,549.44	38,400,933.37		293,010,822.78
在某一時段 确认						
其他业务收入						
租赁收入					805,311.69	805,311.69
配件收入					12,215,522.48	12,215,522.48
校验维修					4,402,836.54	4,402,836.54
技术咨询					869,874.66	869,874.66
合 计	201,915,716.49	17,522,623.48	35,171,549.44	38,400,933.37	18,293,545.37	311,304,368.15

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,458,586.49	1,672,272.51
教育费附加	625,057.59	716,688.23
地方教育附加	416,705.08	477,792.15
房产税	345,168.92	346,980.93
土地使用税	1,884,283.20	225,953.40
印花税	117,190.64	119,303.40
车船使用税	10,489.80	39,520.82
残疾人就业保障金		15,732.75
地方水利建设基金	20.18	
合 计	4,857,501.90	3,614,244.19

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资保险福利费	11,892,597.06	10,052,407.34
办公及差旅费	5,145,782.56	5,304,414.47
销售服务费	3,718,290.59	3,831,123.02
物料消耗	1,984,031.07	3,267,219.89
车辆费用	405,590.64	1,827,961.01
业务招待费	1,895,161.09	1,741,025.09
折旧费	333,643.29	329,235.98
房租水电物业费	262,771.43	161,539.78
广告及业务宣传费	85,166.04	
其他	33,547.32	21,211.82
合 计	25,756,581.09	26,536,138.40

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资保险福利费	25,828,322.56	18,947,604.68
办公费差旅费	5,975,497.44	5,635,825.20
折旧费	2,932,905.30	3,893,034.14
中介咨询费	7,624,961.97	3,552,163.26
水电物业费	2,107,689.31	3,214,368.59
无形资产摊销	3,090,421.50	2,269,352.72
房屋租赁费	3,941,618.19	2,134,810.48
业务招待费	954,553.48	1,347,315.00
车辆费用	404,078.08	386,462.18
劳务费	897,280.65	270,000.00
其他	2,430,917.75	2,269,359.30
合 计	56,188,246.23	43,920,295.55

40、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资保险福利费	19,211,405.96	19,470,723.68
物料消耗	5,238,262.59	7,767,205.25
技术服务费	13,538,385.18	7,472,250.41
中介咨询费	231,399.45	1,562,880.21
办公费差旅费	1,393,278.18	1,456,254.59
折旧、摊销费	1,135,887.11	1,067,713.14
专利费	267,984.99	261,147.93
水电物业费	291,143.29	177,986.35
业务招待费	119,436.25	152,521.83
车辆费用	120,442.75	88,864.64
其他	121,186.58	220,113.75
合 计	41,668,812.33	39,697,661.78

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,673,808.32	1,549,037.83
减：利息资本化		
利息收入	1,099,530.04	858,990.05
汇兑损益	-91,900.15	-155,941.25
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	66,353.06	75,707.88
合 计	732,531.49	921,696.91

42、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	7,132,877.71	5,418,200.00	与收益相关
政府补助摊销	2,521,319.34	2,750,125.11	与收益相关
增值税退税	13,774,461.97	10,736,059.56	与收益相关
个税手续费返还	8,345.45	432.15	与收益相关
合 计	23,437,004.47	18,904,816.82	

说明：（1）政府补助的具体信息，详见附注五、54、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

43、投资收益

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	-11,264,105.41	-6,279,469.50
银行理财收益	39,123.29	
合 计	-11,224,982.12	-6,279,469.50

44、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	604,508.04	-578,135.61
应收账款坏账损失	-2,884,462.90	4,297,885.50
其他应收款坏账损失	-532,579.83	-497,652.74
合 计	-2,812,534.69	3,222,097.15

45、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-170,217.00	-196,861.01
商誉减值损失	-1,400,869.75	-7,426,837.11
无形资产减值损失	-467,093.26	
合同资产减值损失	39,495.76	
合 计	-1,998,684.25	-7,623,698.12

46、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	46,158.76	

47、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

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		3,892,233.80	
其他	8,764.98	386.63	8,764.98
非流动资产报废利得	2,941.75		2,941.75
合 计	11,706.73	3,892,620.43	11,706.73

(1) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

48、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	100,000.00	202,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,351.89	188,712.66	1,351.89
其他	288.73	1,535.00	288.73
合 计	101,640.62	392,247.66	101,640.62

49、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,407,465.90	9,498,929.35
递延所得税费用	-1,591,513.75	580,989.96
合 计	12,815,952.15	10,079,919.31

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	73,158,654.34	66,073,845.21
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	10,973,798.15	9,911,076.78
某些子公司适用不同税率的影响	-2,674,135.69	-1,507,044.08
对以前期间当期所得税的调整	-28,331.17	-96,473.23
权益法核算的合营企业和联营企业损益	2,813,465.57	1,569,867.38
无须纳税的收入（以“-”填列）	-2,066,169.30	-1,610,408.93
不可抵扣的成本、费用和损失	2,050,949.70	2,346,172.65
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-225,191.93	-371,553.87
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	5,527,395.40	4,013,161.36
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,584,101.67	-4,111,456.80
其他	28,273.09	-63,421.95
所得税费用	12,815,952.15	10,079,919.31

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到财政补贴款	10,532,877.71	9,310,433.80
往来款项	5,873,889.47	1,208,145.60
利息收入	906,831.95	616,928.95
其他	982,747.26	536,763.97
合 计	18,296,346.39	11,672,272.32

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的办公、差旅、研发等费用	61,984,549.99	57,589,867.97
往来款项	9,647,798.86	1,073,979.44
手续费	66,353.06	75,707.89
支付的捐款	100,000.00	202,000.00
保证金	26,350.00	78,710.00
其他	308.91	350.85
合 计	71,825,360.82	59,020,616.15

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	4,000,000.00	

说明：上期购买的理财产品本期收回。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
结构性存款		4,000,000.00

说明：上期购买的理财产品。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到募集资金专户利息	192,698.09	242,061.10

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权	21,834,799.54	

说明：本期光力科技购买英国 LP 公司、LPB 公司剩余少数股东 30% 股权，支付的价款为

21,834,799.54 元；在合并报表层面，购买少数股东权益属于权益性交易，应作为筹资活动产生的现金流量，期末列示在支付其他与筹资活动有关的现金。

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,342,702.19	55,993,925.90
加：信用减值损失	2,812,534.69	-3,222,097.15
资产减值损失	1,998,684.25	7,623,698.12
固定资产折旧、投资性房地产折旧	8,792,098.17	8,838,651.03
无形资产摊销	3,280,563.95	2,827,649.98
长期待摊费用摊销	373,202.79	427,923.07
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）	-46,158.76	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,589.86	188,712.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,573,010.38	1,462,917.98
投资损失（收益以“-”号填列）	11,224,982.12	6,279,469.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-267,165.67	887,691.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,286,543.96	-306,701.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,563,646.62	-6,937,429.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,077,032.66	-36,951,117.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-93,485,733.98	20,693,597.32
其他	939,310.00	35,440.00
经营活动产生的现金流量净额	49,890,575.59	57,842,331.45
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	179,615,375.84	170,117,785.05
减：现金的期初余额	170,117,785.05	176,685,608.75
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	9,497,590.79	-6,567,823.70

说明：其他为本期支付的保函保证金的金额。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
79. 一、现金	80. 179,615,375.84	81. 170,117,785.05
82. 其中：库存现金	83. 199,615.85	84. 191,408.16
85. 可随时用于支付的银行存款	86. 179,415,759.99	87. 169,926,376.89
88. 可随时用于支付的其他货币资金	89.	90.
91. 可用于支付的存放中央银行款项	92.	93.
94. 存放同业款项	95.	96.
97. 拆放同业款项	98.	99.
100. 二、现金等价物	101.	102.
103. 其中：三个月内到期的债券投资	104.	105.
106. 三、期末现金及现金等价物余额	107. 179,615,375.84	108. 170,117,785.05
109. 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	110.	111.

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	105,060.00	期末余额为保函保证金。

53、外币货币性项目

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	166,765.51	6.5249	1,088,128.27
欧元	219,669.62	8.0250	1,762,848.70
英镑	236,901.04	8.8903	2,106,121.32
应收账款			
其中：英镑	344,102.87	8.8903	3,059,177.75
其他应收			
其中：英镑	152,631.75	8.8903	1,356,942.05
应付账款			
其中：英镑	358,854.00	8.8903	3,190,319.72
其他应付款			
其中：英镑	219,633.60	8.8903	1,952,608.59
长期借款			
其中：英镑	375,000.00	8.8903	3,333,862.50
长期应付款			
其中：英镑	230,545.00	8.8903	2,049,614.21

54、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2020.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
智能化粉尘、 风速传感器 产业化项目 资金	财政拨款	72,101.93		8,247.53		63,854.40	其他收益	与资产相关
煤矿瓦斯抽 放综合参数 测定仪及工 程技术研究 中心建设资 金	财政拨款	16,449.96		2,100.00		14,349.96	其他收益	与资产相关
在线瓦斯抽 放监控系统	财政拨款	98,909.56		24,506.68		74,402.88	其他收益	与资产相关
基于三极电 离法的粉尘 传感器的研 究与产业化	财政拨款	648.08		648.08			其他收益	与资产相关
井下瓦斯抽 采管网在线 监测系统	财政拨款	192,633.34		141,800.00		50,833.34	其他收益	与资产相关
煤矿安全监 控仪器设备 的创新平台 建设	财政拨款	5,756.21		5,756.21			其他收益	与资产相关
一种集成了 粉尘瓦斯浓 度、瓦斯抽 采的开放式 在线监测系 统	财政拨款	28,014.05		14,397.15		13,616.90	其他收益	与资产相关
基于物联网 的矿井安全 智能评价与 管理系统	财政拨款	374,999.92		125,000.00		249,999.92	其他收益	与资产相关
矿井管网监 控与专家分 析系统	财政拨款	341,675.00		91,469.10		250,205.90	其他收益	与资产相关
基于物联网 的工业现场 诊断与管理 系统	财政拨款	384,096.36		149,277.11		234,819.25	其他收益	与资产相关
基于物联网 的矿山安全 生产瓦斯抽 采达标评价 监控系统	财政拨款	648,826.71		172,086.13		476,740.58	其他收益	与资产相关
红外光谱成 像装置	财政拨款	43,602.52		29,739.29		13,863.23	其他收益	与资产相关

煤矿瓦斯与粉尘监控设备与系统研发及产业化	财政拨款	4,066,335.13	953,695.87	3,112,639.26	其他收益	与资产相关
基于物联网煤矿安全生产监测系统平台研发与产业化项目	财政拨款	561,670.25	109,387.70	452,282.55	其他收益	与资产相关
煤矿抽采管道循环自激式瓦斯流量传感器及管网监控系统的示范与应用	财政拨款	1,327,193.66	312,892.24	1,014,301.42	其他收益	与资产相关
智慧煤矿安全监控系统集成平台	财政拨款	300,000.00	50,000.00	250,000.00	其他收益	与资产相关
研发平台升级项目	财政拨款	1,234,978.55	330,316.25	904,662.30	其他收益	与资产相关
2020 年产业集群首批立项资金		3,400,000.00		3,400,000.00		与资产相关
合 计		9,697,891.23	3,400,000.00	2,521,319.34	10,576,571.89	

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
首台重大技术装备奖励	财政拨款		48,700.00	其他收益	与收益相关
智能制造企业培育奖励	财政拨款	2,635,500.00	1,350,000.00	其他收益	与收益相关
2019 第一批知识产权国内专利授权政策兑现	财政拨款	72,000.00	18,500.00	其他收益	与收益相关
2019 年度科技企业研发费用补助	财政拨款	3,000,000.00	3,000,000.00	其他收益	与收益相关
2019 第一批高成长企业政策兑现	财政拨款		220,000.00	其他收益	与收益相关
固定资产投资入库奖	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年省先进制造发展专项	财政拨款		1,330,000.00	其他收益	与收益相关
收到稳岗补贴	财政拨款	79,900.00	89,500.00	其他收益	与收益相关
企业研究开发财政补助	财政拨款	717,200.00	630,000.00	其他收益	与收益相关
2019 年第一批专利资助	财政拨款	42,800.00	21,600.00	其他收益	与收益相关
楼体亮化补贴电费	财政拨款		587.40	其他收益	与收益相关
政府用创新券支付企业咨询费	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
电子信息关键制造业企	财政拨款	750,000.00		营业外收入	与收益相关

业培育奖励资金					
软件著作权资助	财政拨款	4,000.00		营业外收入	与收益相关
2019 制造市智能制造示范点示范奖励	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
设备专项资金		500,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴、街道办补助	财政拨款		206,930.58	其他收益	与收益相关
科技型人才经济转型升级补助	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关
2019 年度省级知识产权专项资金（常熟市人民政府虞山街道办事处）	财政拨款	1,000.00		其他收益	与收益相关
高新技术补贴	财政拨款		80,000.00	其他收益	与收益相关
收到街道办奖励款	财政拨款	10,000.00		营业外收入	与收益相关
收到街道补助	财政拨款	500.00		营业外收入	与收益相关
房租补贴	财政拨款	297,533.80		营业外收入	与收益相关
社保局发放稳岗补贴	财政拨款		17,059.73	其他收益	与收益相关
合 计		9,310,433.80	7,132,877.71		

六、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	
苏州莱得博微电子科技有限公司	苏州市	苏州市	微 电 子 产 品	70.00		投资设立
光力（苏州）智能装备 技术研究院有限公司	常熟市	常熟市	智 能 装 备 技术开 发	56.00		投资设立
常熟市亚邦船舶电气 有限公司	常熟市	常熟市	船舶电气	100.00		收购股权
Loadpoint Limited	斯 温 顿 市，维尔 特郡（英 格兰）	斯 温 顿 市，维尔 特郡（英 格兰）	精密机床	100.00		收购股权
Loadpoint Limited	Bearings 温 伯 恩 市，多塞 特郡（英 格兰）	温 伯 恩 市，多塞 特郡（英 格兰）	高 精 密 空 气 轴 承	100.00		收购股权
郑州光力景旭电力技 术有限公司	郑州市	郑州市	电气设备	70.00		投资设立
郑州光力瑞弘电子科 技有限公司	郑州市	郑州市	半 导 体 划 片机	100.00		投资设立

说明：公司基于整体战略规划和既定目标，本期以自有资金 3,958,841.04 元收购 CliveBond 和 Andrew GilbertSaunders 两位股东所持有的 LP 公司 30%股权，以自有资金 17,875,958.50

元收购 Jonathan Parkes、Richard Broom 和 Jason Brailey 三位股东分别通过其三个全资控股公司所持有的 LPB 公司共计 30% 股权。截止到 2020 年 12 月 31 日，公司持有 LP 公司的股权将由 70% 增加至 100%，持有 LPB 公司的股权将由 70% 增加至 100%，LP 公司和 LPB 公司成为公司全资子公司。为了提升 LPB 公司生产效率并加速下一代新概念产品的研发速度，光力科技以自有资金向 LPB 公司增资 2,229,031.50 元。

(2) 重要的非全资子公司

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
苏州莱得博微电子科技有限公司	30.00	-183,095.53		330,408.68
光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	44.00	219,356.54		5,245,087.90
郑州光力景旭电力技术有限公司	30.00	2,088,096.61		2,947,482.53

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020.12.31					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			
苏州莱得博微电子科技有限公司	9,128,514.64	980,829.28	10,109,343.92	9,007,981.66			9,007,981.66
光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	11,772,414.43	1,761,162.49	13,533,576.92	1,612,922.60			1,612,922.60
郑州光力景旭电力技术有限公司	17,617,186.11	167,908.02	17,785,094.13	5,793,485.69			5,793,485.69

续（1）:

子公司名称	2019.12.31					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			
苏州莱得博微电子科技有限公司	4,920,996.58	1,245,980.34	6,166,976.92	4,455,296.21			4,455,296.21
光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	12,463,218.98	499,953.72	12,963,172.70	1,541,055.97			1,541,055.97
郑州光力景旭电力技术有限公司	10,751,532.37	352,462.73	11,103,995.10	6,072,708.68			6,072,708.68

续（2）:

子公司名称	本期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
苏州莱得博微电子科技有限公司	2,233,719.72	-610,318.45	-610,318.45	1,706,423.02
光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	5,895,623.76	498,537.59	498,537.59	-1,074,029.52
郑州光力景旭电力技术有限公司	22,105,398.84	6,960,322.02	6,960,322.02	971,075.72

续（3）：

子公司名称	上期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
苏州莱得博微电子科技有限公司	2,984,097.29	-344,432.90	-344,432.90	903,543.87
光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	9,902,682.06	2,651,854.95	2,651,854.95	628,830.58
郑州光力景旭电力技术有限公司	10,694,587.24	912,773.91	912,773.91	1,977,880.17

（4）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有 Loadpoint Limited 公司 70%股权，2020 年 6 月本公司与 CliveBond 和 Andrew GilbertSaunders 两位股东签订股权转让协议，约定于 2020 年 6 月分别向 CliveBond 和 Andrew GilbertSaunders 两位股东收购 LP 公司各 15%的股权，持有 LP 公司的股权将由 70%增加至 100%。截至 2020 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为 3,958,841.04 元，该项交易导致资本公积减少 393,094.73 元。

本公司原持有 Loadpoint Bearings Limited 公司 70%股权，2020 年 6 月本公司与 Jonathan Parkes、Richard Broom 和 Jason Brailey 三位股东签订股权转让协议，约定于 2020 年 6 月分别向三位股东收购 LPB 公司各 10%的股权，持有 LPB 公司的股权将由 70%增加至 100%。截至 2020 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，支付交易对价为 17,875,958.50 元，该项交易导致资本公积减少 15,051,806.64 元；为了提升 LPB 公司生产效率并加速下一代新概念产品的研发速度，公司以自有资金向 LPB 公司增资 6 股，实际支付人民币金额为 2,229,031.50 元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	LP 公司		LPB 公司
	2020 年 6 月 30 日	2020 年 9 月 30 日	2020 年 6 月 30 日
购买成本：			
现金	1,996,703.94	1,962,137.10	17,875,958.50

购买成本合计			
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,842,741.48	1,723,004.83	2,824,151.86
差额	153,962.46	239,132.27	15,051,806.64
其中：调整资本公积	153,962.46	239,132.27	15,051,806.64

注：子公司 LP 公司签订的股权转让协议的时间为 2020 年 6 月 18 日，股权转让价款分两次支付，实际的股权交割日期为：2020 年 6 月 30 日交割 15%股权、2020 年 9 月 30 日交割 15%股权。

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	
联营企业						
先进微电子装备（郑州）有限公司	河南郑州航空港区	河南省郑州市航空港区	生产、研发、销售		15.31	权益法

说明：

公司通过全资子公司郑州光力瑞弘电子科技有限公司（以下简称“光力瑞弘”）间接持有先进微电子装备（郑州）有限公司（以下简称“先进微电子”）15.31%的股权，先进微电子股东中没有单独一方能够实现对其控制权，根据先进微电子公司章程，董事会成员为 5 人，其中 5 名股东各委派 1 位董事，光力瑞弘占其中一席，能够对先进微电子构成重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	先进微电子装备（郑州）有限公司	
	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	154,509,613.20	179,642,369.71
其中：现金和现金等价物	29,937,907.21	59,248,220.28
非流动资产	246,919,794.42	260,440,823.71
资产合计	401,429,407.62	440,083,193.42
流动负债	109,848,490.97	73,415,221.43
非流动负债	13,829,242.76	16,262,212.43
负债合计	123,677,733.73	89,677,433.86
净资产		
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权益		
按持股比例计算的净资产份额	42,523,781.27	53,647,121.79
调整事项		

项 目	先进微电子装备（郑州）有限公司	
	2020.12.31	2019.12.31
其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	先进微电子装备（郑州）有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	143,301,347.02	26,839,260.60
财务费用	5,012,100.35	871,681.14
所得税费用	-61313.24	-436,043.06
净利润	-72945531.57	-41,015,476.81
终止经营的净利润		
其他综合收益	-1,072,562.73	-689,205.61
综合收益总额	-73,794,744.23	-41,596,171.44
企业本期收到的来自合营企业的股利		

七、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括应收票据、应收账款、应付账款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、风险管理目标和政策

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

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

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 30.08%（2019 年：34.63%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 54.28%（2019 年：53.82%）。

(2) 流动性风险

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

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

(3) 市场风险

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

利率风险

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

本集团的利率风险主要产生于与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与英镑有关，除本公司的下属子公司 Loadpoint Limited 和 Loadpoint Bearings Limited 以英镑进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

于 2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。（单位：人民币元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元			1,088,128.27	557,940.50
欧元			1,762,848.70	657,905.67
英镑	10,526,405.02	8,047,261.12	6,522,241.11	10,859,281.59
合 计	10,526,405.02	8,047,261.12	9,373,218.07	12,075,127.76

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避

汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

其他价格风险

无

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 16.68%（2019 年 12 月 31 日：16.4%）。

八、公允价值

截止到2020年12月31日，本集团无公允价值计量的项目。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本集团实际控制人情况说明：

赵彤宇直接持有本集团 38.61%的股权，通过宁波万丰隆贸易有限公司持有本集团 4.57%的股权，合计持有 43.18%的股权，为本集团的控股股东和实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本集团关系
先进微电子装备（郑州）有限公司	本集团直接持有 15.31%股权
上海精切半导体设备有限公司	本集团联营企业全资子公司
AdvancedDicing Technologies Ltd	本集团联营企业全资孙公司

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
陈淑兰	赵彤宇之母，实际控制人关系密切的家庭成员

关联方名称	与本集团关系
宁波万丰隆实业有限公司	持有本公司 4.57%以上股份的股东，本公司实际控制人控制的公司
深圳市信庭至美半导体企业（有限合伙）	持有本公司 7.39%以上股份的股东
胡延艳	赵彤宇配偶
赵彤亚	赵彤宇之弟、实际控制人关系密切的家庭成员
赵彤凯	赵彤宇之弟、实际控制人关系密切的家庭成员
李祖庆	股东、董事、副总经理
曹伟	股东、副总经理、财务负责人、董事会秘书
朱瑞红	股东、监事
樊俊岭	监事
赵帅军	监事
李玉霞	股东、董事
杨胜强	股东、董事
王红	独立董事
尤笑冰	独立董事
江泳	独立董事
张健欣	董事、副总经理
王林	独立董事
王新亚	副总经理
陈登照	副总经理
郑州芯力波信息技术有限公司	本公司实际控制人控制的公司

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州芯力波信息技术有限公司	原材料	7,522.61	423,603.61
北京卓越讯通科技有限公司	原材料	1,090,188.66	1,008,113.18
合计		1,097,711.27	1,431,716.79

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州芯力波信息技术有限公司	产成品	9,542,953.87	699,849.56
先进微电子装备（郑州）有限公司	产成品	3,743,451.27	
Advanced Dicing Technologies Ltd	产成品	2,752,338.18	719,475.98

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计		16,038,743.32	1,419,325.54

(2) 报告期无关联托管、承包情况

(3) 报告期无关联租赁情况

(4) 报告期无关联担保情况

(5) 报告期无关联方资金拆借情况

(6) 报告期无关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 17 人，上期关键管理人员 17 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,134,800.00	3,109,000.00

(8) 报告期无其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘春峰			876.00	43.80
应收账款	先进微电子装备(郑州)有限公司	4,230,100.00	171,310.02		
应收账款	郑州芯力波通信技术有限公司	8,171,403.12	287,082.55		
其他应收款	上海精切半导体设备有限公司	150,000.00	7,500.00		
合计		12,551,503.12	465,892.57	876.00	43.80

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	Advanced Dicing Technologies Ltd	1,852,075.47	
其他流动负债	Advanced Dicing Technologies Ltd	463,018.87	
合计		2,315,094.34	

7、报告期无关联方承诺

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 报告期无资本承诺

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31	2019.12.31
资产负债表日后第 1 年	894,747.83	835,757.49
资产负债表日后第 2 年	953,738.16	894,747.83
资产负债表日后第 3 年	953,738.16	953,738.16
以后年度	715,303.62	1,669,041.78
合 计	3,517,527.77	4,353,285.26

(3) 报告期无其他承诺事项

(4) 前期承诺履行情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

公司于 2020 年 9 月 14 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了向特定对象发行 A 股股票的议案，并于 2021 年 1 月收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意光力科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]175 号）；本次向特定对象发行 A 股股票募集资金总额不超过 55,000.00 万元，拟用于半导体智能制造产业基地项目（一期）和补充流动资金。

十四、其他重要事项

- 光力科技于 2020 年 3 月 27 日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于为全资子公司融资提供担保的议案》。全资子公司光力瑞弘因建设智能安全生产装备及系统改扩建项目的需要，拟向金融机构申请总额不超过 2 亿元人民币的项目融资，为满足项目建设资金需求，公司拟为全资子公司光力瑞弘前述融资提供连带责任担保，本次担保期限与光力瑞弘项目融资年限相同。同时公司董事会授权董事长或董事长授权的代表签署上述事项相关协议等法律文件。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	76,122,560.23	1,307,511.63	74,815,048.60	79,641,825.69	1,742,085.70	77,899,739.99
商业承兑汇票	2,866,170.42	100,602.58	2,765,567.84	4,220,195.97	211,009.80	4,009,186.17
合 计	78,988,730.65	1,408,114.21	77,580,616.44	83,862,021.66	1,953,095.50	81,908,926.16

说明:

- (1) 期末本公司无已质押的应收票据
- (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,705,615.98	8,910,000.00

- (3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (4) 按坏账计提方法分类

类 别	2020.12.31				
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率 (%)	账面 价值
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	78,988,730.65	100.00	1,408,114.21	1.78	77,580,616.44
其中:					
商业承兑汇票	2,866,170.42	3.63	100,602.58	3.51	2,765,567.84
全国性大型商业银行承兑汇票	38,871,516.59	49.21			38,871,516.59
其他商业银行承兑汇票	37,251,043.64	47.16	1,307,511.63	3.51	35,943,532.01
合 计	78,988,730.65	100.00	1,408,114.21	1.78	77,580,616.44

(续):

类 别	2019.12.31				
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率 (%)	账面 价值
按单项计提坏账准备					
其中:					

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	83,862,021.66	100.00	1,953,095.50	2.33	81,908,926.16
其中:					
商业承兑汇票	4,220,195.97	5.03	211,009.80	5.00	4,009,186.17
全国性大型商业银行承兑汇票	44,800,111.72	53.42			44,800,111.72
其他商业银行承兑汇票	34,841,713.97	41.55	1,742,085.70	5.00	33,099,628.27
合 计	83,862,021.66	100.00	1,953,095.50	2.33	81,908,926.16

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 承兑银行类型

名 称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
其他商业银行承兑汇票	37,251,043.64	1,307,511.63	3.51	34,841,713.97	1,742,085.70	5.00

组合计提项目: 承兑银行类型

名 称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	2,866,170.42	100,602.58	3.51	4,220,195.97	211,009.80	5.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	1,953,095.50
本期计提	
本期收回或转回	544,981.29
本期核销	
2020.12.31	1,408,114.21

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	97,182,621.42	77,485,379.07
1 至 2 年	34,193,355.36	37,352,911.98

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
2 至 3 年	22,730,506.06	7,560,491.74
3 至 4 年	3,056,721.79	3,150,288.68
4 至 5 年	1,248,631.24	3,591,369.78
5 年以上	7,897,537.05	7,610,757.75
小 计	166,309,372.92	136,751,199.00
减：坏账准备	22,989,550.02	20,837,300.64
合 计	143,319,822.90	115,913,898.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	166,309,372.92	100.00	22,989,550.02	13.82	143,319,822.90
其中：					
账龄组合	164,579,747.54	98.96	22,989,550.02	13.97	141,590,197.52
特定款项组合	1,729,625.38	1.04			1,729,625.38
合 计	166,309,372.92	100.00	22,989,550.02	13.82	143,319,822.90

(续)：

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	136,751,199.00	100.00	20,837,300.64	15.24	115,913,898.36
其中：					
账龄组合	131,235,956.62	95.97	20,837,300.64	15.88	110,398,655.98
特定款项组合	5,515,242.38	4.03			5,515,242.38
合 计	136,751,199.00	100.00	20,837,300.64	15.24	115,913,898.36

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	97,182,621.42	3,411,110.01	3.51	73,699,762.07	3,684,988.10	5.00
1 至 2 年	34,193,355.36	3,682,624.37	10.77	35,623,286.60	3,562,328.66	10.00
2 至 3 年	21,000,880.68	5,430,827.75	25.86	7,560,491.74	1,890,122.94	25.00

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
3 至 4 年	3,056,721.79	1,570,543.66	51.38	3,150,288.68	1,575,144.34	50.00
4 至 5 年	1,248,631.24	996,907.18	79.84	3,591,369.78	2,513,958.85	70.00
5 年以上	7,897,537.05	7,897,537.05	100.00	7,610,757.75	7,610,757.75	100.00
合 计	164,579,747.54	22,989,550.02		131,235,956.62	20,837,300.64	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	20,837,300.64
首次执行新收入准则的调整金额	-284,099.65
2020.01.01	20,553,200.99
本期计提	2,436,349.03
本期收回或转回	
本期核销	
2020.12.31	22,989,550.02

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 54,493,314.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,658,230.80 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
单位一	17,245,375.51	10.37	473,431.67
单位二	13,475,570.17	8.1	1,457,178.14
单位三	8,312,736.55	5.00	544,710.63
单位四	8,171,403.12	4.91	287,082.55
单位五	7,288,229.51	4.38	895,827.81
合 计	54,493,314.86	32.76	3,658,230.80

3、其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	43,179,293.44	76,110,609.64
1 至 2 年	54,242,529.40	4,227,614.66
2 至 3 年	3,942,456.90	486,347.50
3 至 4 年	370,873.78	235,145.00
4 至 5 年	130,910.00	87,516.00
5 年以上	295,160.90	353,765.29
小 计	102,161,224.42	81,500,998.09

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
减：坏账准备	1,359,688.15	839,909.23
合 计	100,801,536.27	80,661,088.86

②按款项性质披露

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	784,578.10	54,018.18	730,559.92	1,111,895.90	55,594.79	1,056,301.11
保证金、押金	9,284,826.90	1,013,850.55	8,270,976.35	8,353,166.90	556,928.85	7,796,238.05
其他	291,819.42	291,819.42		235,935.29	227,385.59	8,549.70
合并范围内关联方	91,800,000.00		91,800,000.00	71,800,000.00		71,800,000.00
合 计	102,161,224.42	1,359,688.15	100,801,536.27	81,500,998.09	839,909.23	80,661,088.86

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
备用金	769,010.44	5.00	38,450.52	730,559.92	信用风险未显著增加
保证金、押金	8,706,290.90	5.00	435,314.55	8,270,976.35	信用风险未显著增加
其他					
合 计	9,475,301.34		473,765.07	9,001,536.27	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
备用金	15,567.66	100.00	15,567.66		员工已离职，收回可能性极小
保证金、押金	578,536.00	100.00	578,536.00		三年以上账龄较长，信用风险显著增加
其他	291,819.42	100.00	291,819.42		账龄大部分在五年以上，收回可能性极小
合 计	885,923.08		885,923.08		

2019年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
备用金	1,111,895.90	5.00	55,594.79	1,056,301.11	信用风险未显著增加
保证金、押金	8,043,676.90	5.00	402,183.85	7,641,493.05	信用风险未显著增加
其他					
合 计	9,155,572.80		457,778.64	8,697,794.16	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
备用金					
保证金、押金	309,490.00	50.00	154,745.00	154,745.00	信用风险未显著增加
其他	17,099.40	50.00	8,549.70	8,549.70	信用风险未显著增加
合 计	326,589.40		163,294.70	163,294.70	

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
备用金					
保证金、押金					
其他	218,835.89	100.00	218,835.89		账龄大部分在五年以上，收回可能性极小
合 计	218,835.89		218,835.89		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	457,778.64	163,294.70	218,835.89	839,909.23
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-163,294.70	163,294.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,986.43		503,792.49	519,778.92
本期转回				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	473,765.07		885,923.08	1,359,688.15

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位一	关联方借款	39,900,000.00	1年以下	39.06	
	关联方借款	50,100,000.00	1-2年	49.04	
单位二	履约保证金	180,000.00	1年以下	0.18	9,000.00
	履约保证金	741,550.00	1-2年	0.73	37,077.50
	履约保证金	1,535,200.00	2-3年	1.5	76,760.00
单位三	投标保证金	615,540.00	1年以下	0.6	
	投标保证金	1,156,870.00	1-2年	1.13	
单位四	关联方借款	600,000.00	1-2年	0.59	
	关联方借款	1,200,000.00	2-3年	1.18	
单位五	履约保证金 /	966,918.40	1-2年	0.95	48,345.92
	投标保证金				
	履约保证金 /	210,830.00	2-3年	0.21	10,541.50
	投标保证金				
合 计		97,206,908.40		95.17	181,724.92

4、长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	379,013,585.38	20,356,451.03	358,657,134.35	354,949,754.34	13,645,669.63	341,304,084.71

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期 减少	2020.12.31	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
苏州莱德博微电子科 技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
郑州光力景旭电力技 术有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
光力(苏州)智能装备 技术研究院有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
LoadpointBearingsLimited	34,110,230.00	20,104,990.00		54,215,220.00	6,710,781.40	7,746,510.93
郑州光力瑞弘电子科技有限公司	95,000,000.00			95,000,000.00		
Loadpoint Limited	36,239,524.34	3,958,841.04		40,198,365.38		12,609,940.10
常熟亚邦船舶电气有限公司	176,000,000.00			176,000,000.00		
合 计	354,949,754.34	24,063,831.04		379,013,585.38	6,710,781.40	20,356,451.03

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,599,376.49	64,332,699.26	152,318,525.48	49,241,795.94
其他业务	13,788,648.36	9,257,947.70	7,687,522.30	4,181,890.06
合 计	216,388,024.85	73,590,646.96	160,006,047.78	53,423,686.00

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
安全生产监控类产品	194,437,110.03	61,839,456.29	140,212,746.43	47,349,353.75
其中：瓦斯抽采监控系统	42,885,706.45	15,086,350.90	33,811,031.46	14,859,505.26
瓦斯抽采计量设备	120,622,480.08	33,834,689.95	92,367,929.32	24,796,101.76
火情监控系统	21,715,469.17	9,737,134.96	7,920,666.26	2,825,282.28
其他安全类产品	9,213,454.33	3,181,280.48	6,113,119.39	4,868,464.45
节能与环保类产品	8,162,266.46	2,493,242.97	12,105,779.05	1,892,442.19
其中：节能类产品	1,439,115.04	224,666.31	3,106,382.30	222,609.21
环保类产品	6,723,151.42	2,268,576.66	8,999,396.75	1,669,832.98
小 计	202,599,376.49	64,332,699.26	152,318,525.48	49,241,795.94
其他业务：				
租赁收入	805,311.69	399,119.64	795,785.04	399,119.64
配件收入	11,602,999.39	8,858,828.06	6,060,536.87	3,782,770.42
校验维修	1,315,242.93		732,790.46	
技术咨询	65,094.35		98,409.93	
小 计	13,788,648.36	9,257,947.70	7,687,522.30	4,181,890.06

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	216,388,024.85	73,590,646.96	160,006,047.78	53,423,686.00

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华中	77,902,098.4	26,250,838.01	76,464,287.74	26,477,330.24
华北	58,864,037.09	16,246,639.74	36,548,356.54	10,556,087.54
华东	13,942,382.63	3,779,586.90	9,724,311.20	2,445,738.49
华南			148,103.45	34,667.83
东北	28,434,300.16	11,763,399.14	13,861,362.52	6,066,017.86
西南	13,688,489.26	3,347,700.26	14,904,130.27	3,482,734.84
西北	9,768,068.95	2,944,535.21	667,973.76	179,219.14
小 计	202,599,376.49	64,332,699.26	152,318,525.48	49,241,795.94

(4) 营业收入分解信息

	本期发生额			合 计
	安全生产监控类产品	节能与环保类产品	其他	
主营业务收入				
其中：在某一时刻确认	194,437,110.03	8,162,266.46		202,599,376.49
在某一时间段确认				
其他业务收入				
租赁收入			805,311.69	805,311.69
配件收入			11,602,999.39	11,602,999.39
校验维修			1,315,242.93	1,315,242.93
技术咨询			65,094.35	65,094.35
合 计	194,437,110.03	8,162,266.46	13,788,648.36	216,388,024.85

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

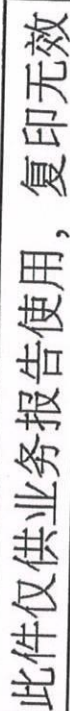
项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	46,158.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,662,542.50	
委托他人投资或管理资产的损益	39,123.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,933.89	
非经常性损益总额	9,657,890.66	

项 目	本期发生额	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	1,425,557.90	
非经常性损益净额	8,232,332.76	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	45,824.98	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,186,507.78	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.86	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.78	0.21	0.21





照 执 业 证

(副本) (20-1)



统一社会信用代码

91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

李近野

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特中心101

[illegible]

登记机关

2021年03月18日

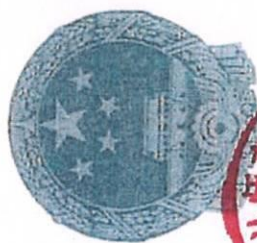
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

发证机关:



中华人民共和国财政部制



姓名 郑军安
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-10-29
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)-河南分所
Working unit
身份证号码 412823197210292450
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 41000340020
No. of certificate
注册注册会计师: 河南注册会计师协会
Registered by: Henan Institute of CPAs
发证日期: 2004 年 05 月 10 日
Date of issue



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2018年3月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年10月20日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年10月20日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年10月20日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年10月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年10月20日
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020年10月20日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年10月20日
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020年10月20日

张丑飞
男
1888-09-05
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
110101300714
110101300714
110101300714



110101300714
201508308



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华河南分所



Stamp of the Transfer-out Institute of CPAs

2020年8月19日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

致同河南分所



Stamp of the Transfer-in Institute of CPAs

2020年8月19日

2020年3月30日



年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101562022376004773
报告名称:	光力科技股份有限公司 二〇二一年度审计报告
报告文号:	致同审字(2022)第 410A006152 号
被审(验)单位名称:	光力科技股份有限公司
会计师事务所名称:	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 03 月 30 日
报备日期:	2022 年 03 月 30 日
签字人员:	郑军安(410000380020), 张任飞(110101300274)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

光力科技股份有限公司
二〇二一年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-103

审计报告

致同审字（2022）第 410A006152 号

光力科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了光力科技股份有限公司（以下简称光力科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光力科技公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于光力科技公司，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。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 “收入”及附注五、40 “营业收入和营业成本”。

1、事项描述

2021 年度光力科技公司实现的营业收入金额为 530,238,265.74 元，由于 2021 年 5 月收购先进微电子装备(郑州)有限公司取得控制权导致收入较 2020 年有大幅度的增加。先进微电子装备(郑州)有限公司子公司 Advanced Dicing Technologies LTD 为以色列公司，2021 年度营业收入为 215,520,202.52 元（其中 2021 年 5-12 月纳入光力科技公司合并报表的营业收入为 157,434,616.66 元）。由于收入是光力科技公司的关键业绩指标之一，从而存在光力科技管理层（以下简称管理层）为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险，且收入是否在恰当的财务报表期间确认入账可能存在潜在报错且对财务报表具有重大影响，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）了解、评价和测试了管理层与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）选取样本检查了销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价光力科技公司的销售收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合产品类型对销售收入以及毛利率情况进行了分析，判断本期收入金额及其波动的是否合理；

（4）对 2021 年度记录的收入交易选取样本，核对销售发票、销售合同、客户验收单、物流单及发货单等，评价相关收入确认是否符合光力科技公司收入确认的具体方法；

（5）对 2021 年度销售金额较大的客户执行了函证程序；

（6）对临近资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本执行了截止性测试，核对出库单及其他支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）对 2021 年度金额较大的贸易商进行访谈，核对销售合同条款具体约定、合作时间、是否与光力主要管理人员存在关联关系、回款方式等，核实交易的真实性。

（二）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、19“资产减值”、30“重大会计判断和估计”和财务报表附注五、16“商誉”。

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日止，光力科技公司商誉账面原值 430,355,866.99 元，已计提的减值准备 15,401,506.06 元。根据企业会计准则的有关规定，光力科技公司管理层（以下简称管理层）每年对商誉进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。上述可收回金额的确定涉及管理层运用重大会计估计和复杂、重大的判断，同时考虑商誉金额较为重大，我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值测试，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价和测试管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性。

（2）评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

（3）与外部估值专家沟通，了解其在商誉减值测试时所采用的评估方法、重要假设、选取的关键参数等，分析管理层对商誉所属资产组认定的合理性。

（4）取得外部估值专家出具的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告，利用注册会计师的估值专家的工作，评价外部估值专家估值时所采用的价值类型、评估方法的适当性，以及关键假设、折现率等参数的合理性；同时，对注册会计师的估值专家胜任能力、专业素质和独立性进行了评价。

（5）获取并复核了管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值的情况。

（6）检查和评价商誉减值列报和披露是否充分、恰当。

（三）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9（5）“金融资产减值”、30“重大会计判断和估计”和附注五、3“应收账款”。

1、事项描述

截至 2021 年 12 月 31 日止，光力科技公司应收账款账面余额为 344,113,978.27 元，坏账准备金额为 22,484,182.76 元，账面价值为 321,629,795.51 元。应收款项减值是基于预期信用损失的计量，管理层在确定应收账款的信用损失率时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款坏账准备，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价并测试了与预期信用损失计量相关的关键内部控制的设计恰当性和运行有效性。

(2) 评估管理层将应收账款划分为不同组合进行减值测试的划分标准是否适当，复核管理层按照不同组合对应收账款进行减值测试的过程，评价预期信用损失计量相关的参数和假设的合理性和完整性，并关注了管理层是否充分识别已发生信用减值的款项。

(3) 获取坏账准备计提明细表，检查计提方法是否符合坏账准备计提政策，重新计算预期信用损失率和坏账准备金额，以判断计提的准确性。

(4) 选取重要客户实施应收账款函证程序，对未回函应收账款函证，执行替代测试程序。结合期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

光力科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括光力科技公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

光力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，管理层负责评估光力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光力科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光力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，就可能导致对光力科技公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情

况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致光力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) 就光力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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

在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。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二二年三月三十日

合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：光力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	470,885,241.21	29,008,248.72	179,720,435.84	122,470,088.51
交易性金融资产					
应收票据	五、2	50,179,911.30	45,321,571.99	85,106,501.10	77,580,616.44
应收账款	五、3	321,629,795.51	171,749,040.29	202,566,847.15	143,319,822.90
应收款项融资	五、4	18,329,165.57	18,179,165.57		
预付款项	五、5	14,855,245.81	7,916,122.25	8,725,454.60	5,846,370.95
其他应收款	五、6	12,518,260.91	18,456,471.22	11,548,553.07	100,801,536.27
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	182,045,087.20	54,395,319.32	72,890,012.72	47,844,535.47
合同资产	五、8	10,699,553.36	7,362,096.40	6,671,499.77	5,736,134.30
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	8,828,103.98	66,034.89	1,724,151.06	332.01
流动资产合计		1,089,970,364.85	352,454,070.65	568,953,455.31	503,599,436.85
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	五、10		1,186,222,706.92	42,326,410.63	358,657,134.35
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、11	3,434,206.02	3,434,206.02	3,834,563.83	3,834,563.83
固定资产	五、12	43,778,002.18	20,327,681.44	36,336,878.15	22,442,608.38
在建工程	五、13	47,156,595.77		41,535,548.68	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、14	12,278,995.97	194,950.65		
无形资产	五、15	83,847,448.04	4,215,587.42	64,535,042.65	3,122,403.30
开发支出					
商誉	五、16	414,954,360.93		170,824,677.52	
长期待摊费用	五、17	2,034,171.76		1,472,452.10	
递延所得税资产	五、18	16,983,561.43	9,651,859.78	6,310,016.64	5,588,272.31
其他非流动资产	五、19	1,692,452.11		1,163,950.00	
非流动资产合计		626,159,794.21	1,224,046,992.23	368,339,540.20	393,644,982.17
资产总计		1,716,130,159.06	1,576,501,062.88	937,292,995.51	897,244,419.02

合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	35,375,048.64		50,058,055.56	50,058,055.56
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、21	92,772,633.45	36,356,704.14	30,603,894.13	24,042,731.45
预收款项	五、22	741,261.44	741,261.44	656,837.36	656,837.36
合同负债	五、23	26,362,479.06	15,503,943.18	14,313,928.74	8,835,121.68
应付职工薪酬	五、24	33,273,316.90	11,036,763.29	10,897,344.72	7,950,439.51
应交税费	五、25	18,243,022.01	15,012,424.45	13,281,888.53	9,124,885.70
其他应付款	五、26	12,680,697.92	13,082,221.94	5,084,839.21	2,402,731.49
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	五、27	12,029,896.50	5,219,368.13	2,200,652.18	13,291.66
其他流动负债	五、28	1,991,927.56	987,282.72	988,345.83	473,093.88
流动负债合计		233,470,283.48	97,939,969.29	128,085,786.26	103,557,188.29
非流动负债：					
长期借款	五、29	95,010,194.26	92,500,000.00	13,333,862.50	10,000,000.00
应付债券					
租赁负债	五、30	9,073,418.06	57,599.65		
长期应付款	五、31			2,049,614.21	
长期应付职工薪酬	五、32	9,738,543.84			
预计负债	五、33	1,448,017.11			
递延收益	五、34	15,509,369.16	15,509,369.16	10,576,571.89	10,576,571.89
递延所得税负债		3,506,553.85		2,255,874.58	
其他非流动负债					
非流动负债合计		134,286,096.28	108,066,968.81	28,215,923.18	20,576,571.89
负债合计		367,756,379.76	206,006,938.10	156,301,709.44	124,133,760.18
股本	五、35	269,639,012.00	269,639,012.00	249,343,810.00	249,343,810.00
资本公积	五、36	601,112,055.56	712,957,618.91	170,173,375.52	185,467,322.83
减：库存股					
其他综合收益	五、37	-1,206,126.31		387,810.60	
专项储备					
盈余公积	五、38	47,830,848.57	47,830,848.57	42,871,051.78	42,871,051.78
未分配利润	五、39	422,711,293.41	340,066,645.30	309,692,259.06	295,428,474.23
归属于母公司股东权益合计		1,340,087,083.23	1,370,494,124.78	772,468,306.96	773,110,658.84
少数股东权益		8,286,696.07		8,522,979.11	
股东（或所有者）权益合计		1,348,373,779.30	1,370,494,124.78	780,991,286.07	773,110,658.84
负债和股东（或所有者）权益总计		1,716,130,159.06	1,576,501,062.88	937,292,995.51	897,244,419.02

公司法定代表人：

宇超

主管会计工作的公司负责人：

曹伟

公司会计机构负责人：

周建



合并及公司利润表

2021年度

编制单位：光力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、40	530,238,265.74	236,707,967.25	311,304,368.15	216,388,024.85
减：营业成本		247,018,360.92	70,888,308.94	116,299,069.05	73,590,646.96
税金及附加	五、41	5,071,319.96	3,528,416.37	4,857,501.90	2,690,425.20
销售费用	五、42	64,161,238.84	28,857,843.01	25,756,581.09	22,627,877.65
管理费用	五、43	71,411,070.60	27,654,029.31	56,188,246.23	20,980,437.14
研发费用	五、44	62,198,481.54	28,185,074.07	41,668,812.33	25,458,707.50
财务费用	五、45	7,952,194.25	5,218,225.90	732,531.49	869,960.19
其中：利息费用		7,492,189.53	5,840,216.08	1,673,808.32	1,673,808.32
利息收入		2,436,342.46	822,471.44	1,099,530.04	843,172.90
加：其他收益	五、46	17,848,886.05	16,845,609.68	23,437,004.47	23,124,668.71
投资收益(损失以“-”号填列)	五、47	39,936,916.06	3,242,770.90	-11,224,982.12	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-250,619.23		-11,264,105.41	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	4,462,526.83	4,308,151.63	-2,812,534.69	-2,411,146.66
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	-8,003,050.19	-37,902,862.32	-1,998,684.25	-6,805,561.11
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、50	46,011.52	-1,287,742.58	46,158.76	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		126,716,889.90	57,581,996.96	73,248,588.23	84,077,931.15
加：营业外收入	五、51	802,100.05		11,706.73	2,964.92
减：营业外支出	五、52	164,500.56	159,223.84	101,640.62	100,504.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		127,354,489.39	57,422,773.12	73,158,654.34	83,980,391.22
减：所得税费用	五、53	7,483,787.47	7,824,805.26	12,815,952.15	10,491,145.58
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		119,870,701.92	49,597,967.86	60,342,702.19	73,489,245.64
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		119,870,701.92	49,597,967.86	60,342,702.19	73,489,245.64
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		117,978,831.14	49,597,967.86	59,351,717.70	73,489,245.64
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,891,870.78		990,984.49	
五、其他综合收益的税后净额		-1,189,073.82		-848,001.49	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,593,936.91		-475,554.25	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,593,936.91		-475,554.25	
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		130,014.46			
(2) 外币财务报表折算差额		-1,723,951.37		-475,554.25	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		404,863.09		-372,447.24	
六、综合收益总额		118,681,628.10	49,597,967.86	59,494,700.70	73,489,245.64
归属于母公司股东的综合收益总额		116,384,894.23		58,876,163.45	
归属于少数股东的综合收益总额		2,296,733.87		618,537.25	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.46		0.24	
(二) 稀释每股收益		0.46		0.24	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位：光力科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		526,416,792.02	263,684,865.41	288,880,063.94	188,263,465.93
收到的税费返还		8,526,182.65	8,526,182.65	13,774,461.97	13,774,461.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、53（1）	29,238,657.67	24,101,045.74	18,296,346.39	14,664,751.69
经营活动现金流入小计		564,181,632.34	296,312,093.80	320,950,872.30	216,702,679.59
购买商品、接受劳务支付的现金		251,861,609.27	61,256,807.98	99,455,728.14	44,171,875.39
支付给职工以及为职工支付的现金		109,469,112.21	51,554,917.22	64,373,038.72	40,802,889.20
支付的各项税费		40,453,022.97	29,887,171.01	35,406,169.03	28,064,652.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、53（2）	102,587,673.40	41,183,982.59	71,825,360.82	63,445,802.02
经营活动现金流出小计		504,371,417.85	183,882,878.80	271,060,296.71	176,485,219.03
经营活动产生的现金流量净额		59,810,214.49	112,429,215.00	49,890,575.59	40,217,460.56
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			5,600,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金			4,863,068.00	39,123.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		650,353.91	373,537.60	54,717.70	2,436.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,612,683.11			
收到其他与投资活动有关的现金	五、53（3）			4,000,000.00	
投资活动现金流入小计		5,263,037.02	10,836,605.60	9,093,840.99	5,002,436.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,257,207.86	2,815,570.71	39,395,629.66	1,097,726.88
投资支付的现金		30,000,000.00	785,014,201.59		24,063,831.04
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		167,493,339.12			
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		213,750,546.98	787,829,772.30	39,395,629.66	25,161,557.92
投资活动产生的现金流量净额		-208,487,509.96	-776,993,166.70	-30,301,788.67	-20,159,121.02
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		539,999,974.20	537,999,974.20		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00			
取得借款收到的现金		240,000,000.00	240,000,000.00	63,996,045.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53（4）	1,458,681.96		192,698.09	97,094.36
筹资活动现金流入小计		781,458,656.16	777,999,974.20	64,188,743.09	60,097,094.36
偿还债务支付的现金		203,539,819.43	202,500,000.00	41,000,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,810,291.75	5,644,677.08	11,343,925.81	11,252,025.66
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		3,206,258.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53（5）	130,447,569.43	1,526,835.21	21,834,799.54	
筹资活动现金流出小计		343,797,680.61	209,671,512.29	74,178,725.35	52,252,025.66
筹资活动产生的现金流量净额		437,660,975.55	568,328,461.91	-9,989,982.26	7,845,068.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-513,814.71		-101,213.87	
五、现金及现金等价物净增加额		288,469,865.37	-96,235,489.79	9,497,590.79	27,903,408.24
加：期初现金及现金等价物余额		179,615,375.84	122,443,738.51	170,117,785.05	94,540,330.27
六、期末现金及现金等价物余额		468,085,241.21	26,208,248.72	179,615,375.84	122,443,738.51

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	本期金额						
	归属于母公司股东权益						股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	249,343,810.00	170,173,375.52		387,810.60		42,871,051.78	780,991,286.07
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年末余额	249,343,810.00	170,173,375.52		387,810.60		42,871,051.78	780,991,286.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,295,202.00	430,938,680.04		-1,593,936.91		4,959,796.79	567,382,493.23
（一）综合收益总额				-1,593,936.91			
（二）股东投入和减少资本	20,295,202.00	430,938,680.04					118,681,628.10
1. 股东投入的普通股	20,295,202.00	420,442,080.04					451,467,123.13
2. 股份支付计入股东权益的金额	20,295,202.00	10,496,600.00					440,970,523.13
3. 其他							10,496,600.00
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						4,959,796.79	-2,766,258.00
2. 对股东的分配						4,959,796.79	-2,766,258.00
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	269,639,012.00	601,112,055.56		-1,206,126.31		47,830,848.57	1,348,373,779.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：光力科技股份有限公司

项目	上期金额						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	191,802,931.00	243,159,155.89		-496,135.15		35,522,127.22	267,277,888.81
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	191,802,931.00	243,159,155.89		-496,135.15		35,522,127.22	14,294,340.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,540,879.00	-72,985,780.37		883,945.75		7,348,924.56	-5,771,360.92
（一）综合收益总额				-475,554.25			618,537.25
（二）股东投入和减少资本							59,494,700.70
1. 股东投入的普通股		-15,444,901.37					-21,834,799.54
2. 股份支付计入股东权益的金额		-15,444,901.37					-21,834,799.54
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						7,348,924.56	-9,588,422.89
2. 对股东的分配						7,348,924.56	-9,588,422.89
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	57,540,879.00	-57,540,879.00		1,359,500.00			1,359,500.00
2. 盈余公积转增股本	57,540,879.00	-57,540,879.00					
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	249,343,810.00	170,173,375.52		387,810.60		42,871,051.78	8,522,979.11
							780,991,286.07

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

编制单位：光力科技股份有限公司

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	249,343,810.00	185,467,322.83				42,871,051.78
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	249,343,810.00	185,467,322.83				42,871,051.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,295,202.00	527,490,296.08				4,959,796.79
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本	20,295,202.00	527,490,296.08				
1. 股东投入的普通股	20,295,202.00	516,993,696.08				
2. 股份支付计入股东权益的金额		10,496,600.00				
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						4,959,796.79
2. 对股东的分配						4,959,796.79
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用（以负号填列）						
（六）其他						
四、本年年末余额	269,639,012.00	712,957,618.91				47,830,848.57
						340,066,645.30
						1,370,494,124.78

公司法定代表人：

王 强

主管会计工作的公司负责人：

王 强

公司会计机构负责人：

王 强

公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	191,802,931.00	243,008,201.83		-1,359,500.00		35,522,127.22	238,876,576.04
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	191,802,931.00	243,008,201.83		-1,359,500.00		35,522,127.22	238,876,576.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,540,879.00	-57,540,879.00		1,359,500.00		7,348,924.56	56,551,898.19
（一）综合收益总额							73,489,245.64
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						7,348,924.56	-16,937,347.45
2. 对股东的分配						7,348,924.56	-7,348,924.56
3. 其他							-9,588,422.89
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本	57,540,879.00	-57,540,879.00		1,359,500.00			
2. 盈余公积转增股本	57,540,879.00	-57,540,879.00					
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	249,343,810.00	185,467,322.83		1,359,500.00		42,871,051.78	295,428,474.23
							773,110,658.84

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

光力科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由郑州市光力科技发展有限公司以 2010 年 8 月 31 日为基准日整体变更设立的股份公司，2011 年 1 月 17 日取得郑州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。社会统一信用代码为 91410100170167831Q，法定代表人为赵彤宇，公司注册地址及总部地址位于郑州高新开发区长椿路 10 号。

2015 年 6 月 9 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1175 号”文批准，公司向社会公开发行境内上市 A 股股票并在深圳证券交易所创业板上市交易。2015 年 12 月 31 日公司股本 92,000,000 股，注册资本 92,000,000.00 元。

2016 年 2 月，公司向 59 名激励对象授予限制性股票共 81.00 万股；2016 年 5 月，公司根据 2015 年度利润分配方案，以总股本 9,281.00 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.912725 股，增加股本 9,200.00 万股；2017 年 7 月，公司通过发行股份及支付现金的方式收购邵云保、邵晨合计持有常熟市亚邦船舶电气有限公司 100.00% 股权，其中，公司以现金支付 2,500.00 万元，以非公开发行股份方式支付 15,100.00 万元，增加股本 7,531,172 股；2020 年 4 月，公司根据 2019 年年度股东大会决议通过 2019 年度利润分配方案，以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 191,802,931.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 57,540,879.00 股，并于 2020 年度实施。

2021 年 9 月，公司向特定对象发行 A 股股票 20,295,202 股，募集资金总额 549,999,974.20 元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币 12,711,076.12 元，公司实际募集资金净额为 537,288,898.08 元，其中新增注册资本（股本）20,295,202.00 元，其余 516,993,696.08 元计入资本公积（股本溢价），各股东均以货币出资。本次定向发行股票后公司注册资本变更如下：

项 目	变更前	变更后
注册资本	249,343,810.00	269,639,012.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销中心、研发中心、信息部、工艺技术部、体系管理办公室、供应部、生产部、质量部、技术支持中心、综合部、人力资源部、财务部等部门。

本公司及各子公司主要从事传感器、变送器、检测（监测）仪器仪表及控制系统、安全设备、环保设备、机电设备、防护装备、防爆电气设备、半导体精密加工设备、高精精密空气主轴等的研发、生产、销售及维护；系统集成及技术转让、技术咨询、技术服务等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二十次会议于 2022 年 3 月 30 日批准。

2、合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 12 户，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司 Loadpoint Limited 和 Loadpoint Bearings Limited 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定英镑为其记账本位币，本公司之境外子公司 Advanced Dicing Technologies LTD 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收

取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1：全国性大型商业银行承兑汇票组合
- 应收票据组合 2：其他商业银行承兑汇票组合
- 应收票据组合 3：商业承兑汇票组合

本公司对于划分为组合一（银行承兑汇票的承兑方为：中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行、渤海银行）的应收票据，通常不确认预期信用损失；

对于划分为组合二（承兑方为组合一之外的银行承兑汇票）、组合三的应收票据，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，按照账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表计算预期信用损失。

B、应收账款

- 应收账款组合 1：安全生产及专用配套组合
- 应收账款组合 2：半导体封测装备组合
- 应收账款组合 3：合并范围内关联方款项

C、合同资产

- 合同资产组合 1：销售业务类款项，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
- 合同资产组合 2：合并范围内关联方款项

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

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

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：保证金、押金等组合
- 其他应收款组合 2：备用金组合
- 其他应收款组合 3：往来款组合
- 其他应收款组合 4：其他
- 其他应收款组合 5：合并范围内关联方组合

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

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

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

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

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

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

使用不可观察输入值。

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

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货中库存商品的成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备；存货中原材料、自制半成品按照库龄结合近期采购单价，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行

会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5.00-20.00	5.00	19.00-4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输工具	4.00-10.00	5.00	23.75-9.50
电子设备及其他	3.00-10.00	5.00	31.67-9.50

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、软件使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	直线法	
专利权	15.00	直线法	
非专利技术	5.00-10.00	直线法	
软件使用权	3.00-5.00	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估

计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

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

（5）其他长期福利

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

关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等

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

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

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

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

24、收入

（1）一般原则

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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的安全生产监控类、节能与环保类、专用配套类产品、半导体封测装备类产品销售合同通常是单项的设备销售、设备销售和简单安装服务、设备销售和安装服务的承诺。考虑安装服务与设备销售的高度关联性，本公司将该组合作为单项履约义务，对于需要简单安装服务的设备销售组合，本公司将该组合作为单项履约义务。

安全生产监控类、节能与环保类、专用配套类产品：产品不需安装即可直接使用或公司不需提供安装调试服务仅需简单安装后即可投入使用的产品销售，公司根据和客户签订的销售合同组织发货，产品发出并经客户签收后确认收入；经安装且调试运行符合要求后投入使用的产品销售，公司根据和客户签订的销售合同组织发货，待安装完毕，

客户验收并出具安装调试报告或验收报告后确认收入。子公司常熟市亚邦船舶电气有限公司为军工企业，该企业生产产品属于军品，产品入库后需进行军检，军检合格且产品交付客户签收后确认收入。

半导体封测装备类产品：该类产品收入确认主要分为三类：一是工厂交货—在货物出厂时转移产品控制权对收入进行确认；二是到岸价条款—在装运港货物装船（越过船舷）时完成交货，产品控制权转移，对收入进行确认，卖方支付到约定目的港的运输和保险费；以上两种适用于境外子公司；三是公司根据和客户签订的销售合同组织发货，客户验收并出具验收报告后确认收入。

校验维修服务：公司根据客户要求对收到设备进行维修检验，完成维修后发予客户，经客户签收后确认收入。

技术咨询服务：公司根据客户需求进现场进行检测、技术服务，完成维修检测客户出具服务确认单后确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价

值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注**错误！未找到引用源。**29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 机器设备

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注**错误！未找到引用源。**19。

30、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

商誉减值

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 3 月 30 日召开的第四届董事会第十一次会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注**错误！未找到引用源。**28 和 29。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯

调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、14 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

项 目	调整前账面金额（2020 年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额 （2021年1月1日）
资产：				
固定资产	36,336,878.15	-1,307,798.68		35,029,079.47
使用权资产		10,006,837.04	627,759.98	10,634,597.02
小计	36,336,878.15	8,699,038.36	627,759.98	45,663,676.49
负债：				
一年内到期的非 流动负债	2,200,652.18		1,543,551.36	3,744,203.54
租赁负债		2,049,614.21	7,783,246.98	9,832,861.19
长期应付款	2,049,614.21	-2,049,614.21		
小计	4,250,266.39		9,326,798.34	13,577,064.73

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	9,326,798.34
原租赁准则下确认的融资租入资产	1,307,798.68
合 计：	10,634,597.02

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
资产：			
固定资产	43,531,300.50	44,687,251.90	-1,155,951.40
使用权资产	12,278,995.97		12,278,995.97
小计	55,810,296.47	44,687,251.90	11,123,044.57
负债：			
一年内到期的非流动负债	12,029,896.50	9,047,782.60	2,982,113.90
租赁负债	9,073,418.06		9,073,418.06
长期应付款		563,633.14	-563,633.14
小计	21,103,314.56	9,611,415.74	11,491,898.82

合并利润表项目	2021 年度 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
研发费用	62,061,009.82	62,063,576.43	-2,566.61
营业成本	248,056,866.84	248,083,035.18	-26,168.34
财务费用	7,952,194.25	7,437,007.70	515,186.55
管理费用	71,687,652.34	72,006,863.20	-319,210.86
所得税费用	7,418,378.22	7,392,017.88	26,360.34

（2）重要会计估计变更

无

（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
固定资产	36,336,878.15	35,029,079.47	1,307,798.68
使用权资产		10,634,597.02	-10,634,597.02

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
小计	36,336,878.15	45,663,676.49	-9,326,798.34
一年内到期的非流动负债	2,200,652.18	3,744,203.54	-1,543,551.36
租赁负债		9,832,861.19	-9,832,861.19
长期应付款	2,049,614.21		2,049,614.21
小计	4,250,266.39	13,577,064.73	-9,326,798.34

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5、6、9、13、20
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	7.5、15、19、25

注 1：英国子公司 Loadpoint Limited、Loadpoint Bearings Limited 增值税税率为 20.00%，无城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加。

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
常熟市亚邦船舶电气有限公司	15
苏州莱得博微电子科技有限公司	25
光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	25
郑州光力景旭电力技术有限公司	25
郑州光力瑞弘电子科技有限公司	25
Loadpoint Limited	19
Loadpoint Bearings Limited	19
先进微电子装备(郑州)有限公司	25
上海精切半导体设备有限公司	25
Advanced Dicing Technologies LTD	7.5

2、税收优惠及批文

（1）本公司于 2020 年 9 月 9 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202041000088，有效期三年。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火〔2016〕32 号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，公司报告期内享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为 15.00%。

本公司的子公司常熟市亚邦船舶电气有限公司于 2020 年 8 月 10 日取得江苏省科学技术

厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202032003792，有效期三年。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁发的国科发火〔2016〕32 号《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》和《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，报告期内享受高新技术企业税收优惠，适用企业所得税税率为 15.00%。

本公司的子公司 Advanced Dicing Technologies LTD 的所得税税收优惠：在 2010 年 12 月 29 日以色列议会批准的 Economic Policy Law（立法修正案）的框架下，对 1959 年的 Law to Encourage Capital Investment 进行了修改（以下简称“修正案”），该修正案自 2011 年 1 月 1 日起生效，公司的所有收入适用该修正案规定的税率，即 7.5%。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资，在计算应纳税所得额时享受 100.00%加计扣除的政策。

（2）根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司作为增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，享受按 13.00%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退的政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	119,545.13	199,615.85
银行存款	470,765,696.08	179,415,759.99
其他货币资金		105,060.00
合 计	470,885,241.21	179,720,435.84
其中：存放在境外的款项总额	11,538,911.58	4,957,097.93

（外币信息，在“附注五、55 外币货币性项目”中披露）

期末，2,800,000.00 元资金被冻结，除此之外，本公司不存在其他冻结、抵押或质押的款项。上述款项已于 2022 年 2 月解冻。

2、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	47,377,786.84	1,013,883.83	46,363,903.01	81,421,754.39	1,423,313.34	79,998,441.05
商业承兑汇票	3,899,452.16	83,443.87	3,816,008.29	5,293,875.07	185,815.02	5,108,060.05

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	51,277,239.00	1,097,327.70	50,179,911.30	86,715,629.46	1,609,128.36	85,106,501.10

说明：

- (1) 期末本公司无已质押的应收票据
- (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,931,380.00	17,240,000.00

- (3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

- (4) 按坏账计提方法分类

类别	2021.12.31					账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率 (%)		
按组合计提坏账准备	51,277,239.00	100.00	1,097,327.70	2.14		50,179,911.30
其中：						
商业承兑汇票	3,899,452.16	7.60	83,443.87	2.14		3,816,008.29
其他商业银行承兑汇票	47,377,786.84	92.40	1,013,883.83	2.14		46,363,903.01
合计	51,277,239.00	100.00	1,097,327.70	2.14		50,179,911.30

(续)：

类别	2020.12.31					账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率 (%)		
按组合计提坏账准备	86,715,629.46	100.00	1,609,128.36	1.86		85,106,501.10
其中：						
商业承兑汇票	5,293,875.07	6.11	185,815.02	3.51		5,108,060.05
全国性大型商业银行承兑汇票	40,871,516.59	47.13				40,871,516.59
其他商业银行承兑汇票	40,550,237.80	46.76	1,423,313.34	3.51		39,126,924.46
合计	86,715,629.46	100.00	1,609,128.36	1.86		85,106,501.10

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：其他商业银行承兑汇票

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
其他商业银行承兑汇票	47,377,786.84	1,013,883.83	2.14	40,550,237.80	1,423,313.34	3.51

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	3,899,452.16	83,443.87	2.14	5,293,875.07	185,815.02	3.51

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	1,609,128.36
本期计提	
本期收回或转回	482,821.16
本期核销	
其他变动	-28,979.50
2021.12.31	1,097,327.70

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	247,837,574.63	147,385,519.34
1 至 2 年	65,637,362.77	46,798,140.41
2 至 3 年	14,640,131.91	22,651,946.08
3 至 4 年	9,262,327.53	3,073,279.35
4 至 5 年	236,137.00	1,528,758.10
5 年以上	6,500,444.43	7,897,537.05
小计	344,113,978.27	229,335,180.33
减：坏账准备	22,484,182.76	26,768,333.18
合计	321,629,795.51	202,566,847.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

郑州芯力波通信技术有限公司	13,059,011.20	3.79	903,683.58	6.92	12,155,327.62
按组合计提坏账准备	331,054,967.07	96.21	21,580,499.18	6.52	309,474,467.89
其中：					
安全生产及专用配套组合	247,838,610.64	72.03	19,798,601.62	7.99	228,040,009.02
半导体封测装备组合	83,216,356.43	24.18	1,781,897.56	2.14	81,434,458.87
合计	344,113,978.27	100.00	22,484,182.76	6.53	321,629,795.51

（续）：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	229,335,180.33	100.00	26,768,333.18	11.67	202,566,847.15
其中：					
账龄组合 1	229,335,180.33	100.00	26,768,333.18	11.67	202,566,847.15
合计	229,335,180.33	100.00	26,768,333.18	11.67	202,566,847.15

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
郑州芯力波通信技术有限公司	13,059,011.20	903,683.58	6.92	信用风险增加

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：安全生产及专用配套组合

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	158,874,278.04	3,399,822.40	2.14	138,992,297.42	4,878,629.63	3.51
1 至 2 年	58,325,291.73	3,680,302.88	6.31	46,563,415.08	5,014,879.81	10.77
2 至 3 年	14,640,131.91	2,573,725.73	17.58	22,651,946.08	5,857,793.26	25.86
3 至 4 年	9,262,327.53	3,455,774.40	37.31	3,073,279.35	1,579,050.94	51.38
4 至 5 年	236,137.00	188,531.78	79.84	1,528,758.10	1,220,560.47	79.84
5 年以上	6,500,444.43	6,500,444.43	100.00	7,897,537.05	7,897,537.05	100.00
合计	247,838,610.64	19,798,601.62	7.99	220,707,233.08	26,448,451.16	11.98

组合计提项目：半导体封测装备组合

2021.12.31	2020.12.31
------------	------------

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	83,190,732.76	1,780,281.73	2.14	8,393,221.92	294,602.10	3.51
1 至 2 年	25,623.67	1,615.83	6.31	234,725.33	25,279.92	10.77
合计	83,216,356.43	1,781,897.56	2.14	8,627,947.25	319,882.02	3.71

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	26,768,333.18
本期计提	
本期收回或转回	5,138,864.44
本期核销	
其他变动	854,714.02
2021.12.31	22,484,182.76

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 91,011,844.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,598,095.49 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
第一名	46,459,400.00	13.50	2,715,224.47
第二名	13,059,011.20	3.79	903,683.58
第三名	12,384,243.73	3.60	1,444,498.79
第四名	9,930,211.25	2.89	212,506.52
第五名	9,178,978.00	2.67	322,182.13
合计	91,011,844.18	26.45	5,598,095.49

4、应收款项融资

项目	2021.12.31	2020.12.31
全国性大型商业银行承兑汇票	18,329,165.57	

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	60,406,373.24	

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	14,760,319.77	99.36	8,378,422.63	96.02
1 至 2 年	94,926.04	0.64	347,031.97	3.98
合 计	14,855,245.81	100.00	8,725,454.60	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,726,200.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例 58.74%。

6、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款	12,518,260.91	11,548,553.07

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	6,272,310.89	5,836,610.75
1 至 2 年	2,081,080.36	3,593,714.28
2 至 3 年	3,646,456.87	2,811,209.90
3 至 4 年	2,711,067.02	405,873.78
4 至 5 年	395,312.54	130,910.00
5 年以上	130,910.00	295,160.90
小 计	15,237,137.68	13,073,479.61
减：坏账准备	2,718,876.77	1,524,926.54
合 计	12,518,260.91	11,548,553.07

②按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	1,693,516.61	99,066.11	1,594,450.50	1,306,941.76	99,136.36	1,207,805.40
保证金、 押金	11,650,381.90	2,229,007.23	9,421,374.67	9,813,045.90	1,040,261.50	8,772,784.40
其他	341,439.59	313,213.45	28,226.14	525,131.90	314,110.68	211,021.22
单 位 往 来款	1,551,799.58	77,589.98	1,474,209.60	1,428,360.05	71,418.00	1,356,942.05
合 计	15,237,137.68	2,718,876.77	12,518,260.91	13,073,479.61	1,524,926.54	11,548,553.07

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	1,678,368.95	5.00	83,918.45	1,594,450.50	信用风险未显著增加
保证金、押金	8,547,819.40	5.00	427,390.98	8,120,428.42	信用风险未显著增加
其他	29,711.72	5.00	1,485.58	28,226.14	信用风险未显著增加
其他单位往来	1,551,799.58	5.00	77,589.98	1,474,209.60	信用风险未显著增加
合 计	11,807,699.65	5.00	590,384.99	11,217,314.66	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金					
保证金、押金	2,601,892.50	50.00	1,300,946.25	1,300,946.25	三年以上账龄较长，信用风险已显著增加但尚未发生信用减值
其他					
其他单位往来款					
合 计	2,601,892.50	50.00	1,300,946.25	1,300,946.25	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	15,147.66	100.00	15,147.66		员工离职预计无法收回
保证金、押金	500,670.00	100.00	500,670.00		账龄大部分在四年以上，收回可能性较小
其他	311,727.87	100.00	311,727.87		账龄大部分在三年以上，收回可能性较小
其他单位往来					

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
合 计	827,545.53	100.00	827,545.53		

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	1,271,374.10	5.00	63,568.70	1,207,805.40	信用风险未显著增加
保证金、押金	9,234,509.90	5.00	461,725.50	8,772,784.40	信用风险未显著增加
其他	222,127.60	5.00	11,106.38	211,021.22	信用风险未显著增加
其他单位往来款	1,428,360.05	5.00	71,418.00	1,356,942.05	信用风险未显著增加
合 计	12,156,371.65	5.00	607,818.58	11,548,553.07	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
备用金	35,567.66	100.00	35,567.66		员工已离职，收回可能性极小
保证金、押金	578,536.00	100.00	578,536.00		三年以上账龄较长，收回可能性较小
其他	303,004.30	100.00	303,004.30		账龄五年以上，收回可能性较小
其他单位往来款					
合 计	917,107.96	100.00	917,107.96		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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 12 月 31 日余额	607,818.58		917,107.96	1,524,926.54
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,300,946.25		1,300,946.25
本期转回	52,225.05		89,562.43	141,787.48
本期转销				
本期核销				
其他变动	34,791.46			34,791.46
2021 年 12 月 31 日余额	590,384.99	1,300,946.25	827,545.53	2,718,876.77

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	投标保证金	3,099,950.00	3-4 年	20.34	845,837.50
第二名	投标保证金	1,772,410.00	2-3 年	11.63	88,620.50
第三名	投标保证金/履约保证金	1,177,748.40	2-3 年	7.73	136,201.92
第四名	投标保证金	868,852.50	3-4 年	5.70	559,396.25
第五名	投标保证金	821,970.00	2-3 年	5.39	351,798.50
合 计		7,740,930.90		50.79	1,981,854.67

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	125,519,880.34	8,428,924.87	117,090,955.47	31,420,671.99	411,696.84	31,008,975.15
自制半成品	34,174,977.92	185,630.61	33,989,347.31	25,734,624.92	181,766.81	25,552,858.11
库存商品	24,218,007.66	140,727.17	24,077,280.49	10,081,364.89	119,098.44	9,962,266.45
委托加工物资	2,203,058.15		2,203,058.15	387,009.05		387,009.05
发出商品	4,684,445.78		4,684,445.78	5,978,903.96		5,978,903.96
合 计	190,800,369.85	8,755,282.65	182,045,087.20	73,602,574.81	712,562.09	72,890,012.72

(2) 存货跌价准备

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
-----	------------	------	------	------------

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		计提	合并增加	转回或转销	其他
原材料	411,696.84	2,083,727.25	5,933,500.78		8,428,924.87
自制半成品	181,766.81	3,863.80			185,630.61
库存商品	119,098.44	77,786.11		56,157.38	140,727.17
合 计	712,562.09	2,165,377.16	5,933,500.78	56,157.38	8,755,282.65

存货跌价准备

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	库龄	库龄在3年以上且无流转
自制半成品	库龄	库龄在3年以上且无流转
库存商品	售价	成本大于可变现净值

8、合同资产

项 目	2021.12.31			2020.01.01		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	10,957,286.54	257,733.18	10,699,553.36	6,924,772.66	253,272.89	6,671,499.77
减：列示于其他非流动资产 的合同资产						
合 计	10,957,286.54	257,733.18	10,699,553.36	6,924,772.66	253,272.89	6,671,499.77

(1) 本期合同资产账面价值的无重大变动。

(2) 合同资产减值准备计提情况

类 别	2021.12.31					账面 价值
	账面余额		减值准备		预期信用损失 率(%)	
	金 额	比 例 (%)	金 额			
按组合计提坏账准备						
其中:						
账龄组合	10,957,286.54	100.00	257,733.18		2.35	10,699,553.36
合 计	10,957,286.54	100.00	257,733.18		2.35	10,699,553.36

(续)：

类 别	2020.12.31					账面 价值
	账面余额		减值准备		预期信用损失率 (%)	
	金 额	比例 (%)	金 额			
按组合计提坏账准备						
其中：						
账龄组合	6,924,772.66	100.00	253,272.89		3.66	6,671,499.77
合 计	6,924,772.66	100.00	253,272.89		3.66	6,671,499.77

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：产品销售

	2021.12.31			2020.01.01		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	10,398,736.54	222,510.89	2.14	6,784,092.66	238,121.65	3.51
1-2 年	558,550.00	35,222.29	6.31	140,680.00	15,151.24	10.77
合计	10,957,286.54	257,733.18	2.35	6,924,772.66	253,272.89	3.66

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他	原因
质保金合同资产减值准备	2,367.37			2,092.92	

9、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣进项税额	5,479,277.88	1,342,717.25
多交或预缴的增值税额	2,709,866.17	171,102.71
预缴其他税费	638,959.93	210,331.10
合 计	8,828,103.98	1,724,151.06

10、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
联营企业 先进微电子装备（郑州）有限公司	42,326,410.63	30,000,000.00		-250,619.23	-50,742.36

续表

单位名称	其他权益变动	本期增减变动			2021.12.31	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
先进微电子装备（郑州）有限公司			-72,025,049.04			

说明：2021 年 4 月 13 日本公司第四届董事会第十二次会议决议审议通过了《关于拟现金收购先进微电子装备（郑州）有限公司部分股权的议案》，2021 年 5 月 11 日本公司召开第三次临时股东大会决议审议通过了《关于拟现金收购先进微电子装备（郑州）有限公司部分股权的议案》。2021 年 4 月 23 日本公司的子公司郑州光力瑞弘电子科技有限公司（以下简称光力瑞弘）与河南兴港融创创业投资发展基金（有限合伙）（以下简称兴港融创）签订股权转让协议，约定兴港融创将其持有先进微电子装备（郑州）有限公司（以下简称先进微电子）43.37%股权以 19,075.50 万元的价格转让给光力瑞弘，光力瑞弘于 2021 年 4 月 23 日支付了股权转让款 6,000 万元、2021 年 4 月 29 日支付了股权转让款 13,075.5 万元，2021 年 4 月 29 日先进微电子完成公司章程变更和相关决议。收购完成后，光力瑞弘持股先进微电子 69.39%股权，实现对先进微电子控股权，构成非同一控制下企业合并。

11、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2020.12.31	8,437,275.84
2.本期增加金额	
(1) 外购	
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	
(3) 企业合并增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4.2021.12.31	8,437,275.84
二、累计折旧和累计摊销	
1.2020.12.31	4,602,712.01
2.本期增加金额	400,357.81
(1) 计提或摊销	400,357.81
(2) 企业合并增加	
(3) 其他增加	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4.2021.12.31	5,003,069.82
三、减值准备	
1.2020.12.31	
2.本期增加金额	
(1) 计提	
(2) 其他增加	
3、本期减少金额	

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物
（1）处置	
（2）其他转出	
4.2021.12.31	
四、账面价值	
1.2021.12.31 账面价值	3,434,206.02
2.2020.12.31 账面价值	3,834,563.83

12、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	43,778,002.18	36,336,878.15

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.2020.12.31	27,094,097.75	39,747,586.64	4,932,342.63	24,193,611.12	95,967,638.14
2.本期增加金额	7,339,785.30	35,099,182.44	432,912.79	14,479,573.15	57,351,453.68
（1）购置	199,996.50	7,064,535.33	432,912.79	4,359,092.74	12,056,537.36
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加	7,139,788.80	28,034,647.11		10,120,480.41	45,294,916.32
3.本期减少金额		2,270,207.64	1,246,925.79	4,101,917.93	7,619,051.36
（1）处置或报废		394,348.25	1,019,498.44	3,691,972.01	5,105,818.70
（2）其他减少		1,875,859.39	227,427.35	409,945.92	2,513,232.66
4.汇率变动	-103,365.80	-1,100,137.90		-289,258.13	-1,492,761.83
5.2021.12.31	34,330,517.25	71,476,423.54	4,118,329.63	34,282,008.21	144,207,278.63
二、累计折旧					
1.2020.12.31	14,430,953.44	25,396,866.02	3,821,632.53	15,981,308.00	59,630,759.99
2.本期增加金额	7,196,276.86	25,284,308.98	397,039.06	12,396,831.91	45,274,456.81
（1）计提	1,446,936.06	4,612,174.65	397,039.06	2,793,826.46	9,249,976.23
（2）其他增加					
（3）企业合并增加	5,749,340.80	20,672,134.33		9,603,005.45	36,024,480.58
3.本期减少金额		877,074.08	955,224.55	1,571,926.34	3,404,224.97
（1）处置或报废		346,344.20	708,244.61	1,484,837.58	2,539,426.39
（2）其他减少		530,729.88	246,979.94	87,088.76	864,798.58
4.汇率变动	-83,314.30	-786,856.06		-201,545.02	-1,071,715.38
5.2021.12.31	21,543,916.00	49,017,244.86	3,263,447.04	26,604,668.55	100,429,276.45
三、减值准备					

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1.2020.12.31					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.2021.12.31					
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	12,786,601.25	22,459,178.68	854,882.59	7,677,339.66	43,778,002.18
2.2020.12.31 账面价值	12,663,144.31	14,350,720.62	1,110,710.10	8,212,303.12	36,336,878.15

13、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	47,156,595.77	41,535,548.68

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
半导体装备和物联网安全生产监控装备产业基地建设工程	47,156,595.77		41,535,548.68	

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2021.12.31
半导体装备和物联网安全生产监控装备产业基地项目	41,535,548.68	5,621,047.09						47,156,595.77

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
------	-----	--------------	-------	------

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
半导体装备和物联网安全生产 监控装备产业基地项目	291,280,400.00	16.19	15.00	自筹资金

14、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值：			
2020.12.31			
加：会计政策变更	9,326,798.33	1,705,826.31	11,032,624.64
1.2021.01.01	9,326,798.33	1,705,826.31	11,032,624.64
2.本期增加金额	4,582,279.45		4,582,279.45
（1）租入	2,930,056.59		2,930,056.59
（2）企业合并增加	1,652,222.86		1,652,222.86
3.本期减少金额			
（1）转租赁为融资租赁			
（2）转让或持有待售			
（3）其他减少			
4.汇率变动	-277,792.31	-54,473.31	-332,265.62
5. 2021.12.31	13,631,285.47	1,651,353.00	15,282,638.47
二、累计折旧			
2020.12.31			
加：会计政策变更		398,027.62	398,027.62
1.2021.01.01		398,027.62	398,027.62
2.本期增加金额	2,552,991.74	113,520.13	2,666,511.87
（1）计提	2,406,209.48	113,520.13	2,519,729.61
（2）企业合并增加	146,782.26		146,782.26
3.本期减少金额			
（1）转租赁为融资租赁			
（2）转让或持有待售			
（3）其他减少			
4.汇率变动	-44,750.84	-16,146.15	-60,896.99
5. 2021.12.31	2,508,240.90	495,401.60	3,003,642.50
三、减值准备			
2020.12.31			
加：会计政策变更			
1.2021.01.01			
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
（1）转租赁为融资租赁			
（2）转让或持有待售			
（3）其他减少			
4. 2021.12.31			
四、账面价值			
1. 2021.12.31 账面价值	11,123,044.57	1,155,951.40	12,278,995.97
2. 2021.01.01 账面价值	9,326,798.33	1,307,798.69	10,634,597.02

15、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合 计
一、账面原值					
1.2020.12.31	50,714,009.40	19,566,304.32	3,887,505.93	2,494,460.88	76,662,280.53
2.本期增加金额			22,715,002.06	2,203,615.78	24,918,617.84
（1）购置			613,929.50	2,203,615.78	2,817,545.28
（2）企业合并增加			22,101,072.56		22,101,072.56
（3）其他增加					
3.本期减少金额			1,515,900.67	199,115.04	1,715,015.71
（1）处置			1,515,900.67		1,515,900.67
（2）其他减少				199,115.04	199,115.04
4.汇率变动			-57,198.55		-57,198.55
5.2021.12.31	50,714,009.40	19,566,304.32	25,029,408.77	4,498,961.62	99,808,684.11
二、累计摊销					
1.2020.12.31	2,796,880.63	5,652,487.92	1,700,003.17	1,510,236.38	11,659,608.10
2.本期增加金额	1,014,280.20	1,304,420.29	2,052,855.37	532,104.90	4,903,660.76
（1）计提	1,014,280.20	1,304,420.29	2,052,855.37	532,104.90	4,903,660.76
（2）其他增加					
3.本期减少金额			1,045,446.27	76,327.34	1,121,773.61
（1）处置			1,045,446.27		1,045,446.27
（2）其他减少				76,327.34	76,327.34
4.汇率变动			-31,983.34		-31,983.34
5. 2021.12.31	3,811,160.83	6,956,908.21	2,675,428.93	1,966,013.94	15,409,511.91
三、减值准备					
1.2020.12.31			467,629.78		467,629.78
2.本期增加金额				551,724.16	551,724.16
（1）计提				551,724.16	551,724.16
（2）其他增加					
3.本期减少金额			470,454.40		470,454.40
（1）处置			470,454.40		470,454.40
（2）其他减少					

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4. 汇率变动				2,824.62		2,824.62
5.2021.12.31					551,724.16	551,724.16
四、账面价值						
1.2021.12.31 账面价值	46,902,848.57	12,609,396.11	22,353,979.84	1,981,223.52		83,847,448.04
2.2020.12.31 账面价值	47,917,128.77	13,913,816.40	1,719,872.98	984,224.50		64,535,042.65

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2021.12.31
常熟市亚邦船舶电气有限公司（资产组）	128,328,796.09			128,328,796.09
LoadpointBearings Limited（资产组）	25,500,740.07			25,500,740.07
Loadpoint Limited（资产组1）	16,614,405.23			16,614,405.23
Loadpoint Limited（资产组2）	10,498,660.69			10,498,660.69
先进微电子装备(郑州)有限公司（资产组）		249,413,264.91		249,413,264.91
合 计	180,942,602.08	249,413,264.91		430,355,866.99

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加 计提	本期减少 处置	2021.12.31
常熟市亚邦船舶电气有限公司（资产组）				
Loadpoint Bearings Limited（资产组）	4,480,616.7	1,704,656.43		6,185,273.13
Loadpoint Limited（资产组1）	5,637,307.86	3,578,925.07		9,216,232.93
Loadpoint Limited（资产组2）				
先进微电子装备(郑州)有限公司（资产组）				
合 计	10,117,924.56	5,283,581.50		15,401,506.06

（3）商誉的减值测试过程

公司期末对与商誉相关的各资产组进行减值测试，首先将商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

2020 年 6 月，本公司收购 Loadpoint Bearings Limited 公司和 Loadpoint Limited 公司少数股东

30%股权，截止到报告期末 Loadpoint Bearings Limited 公司和 Loadpoint Limited 公司成为本公司全资子公司。根据《监管规则适用指引-会计类第 2 号》，收购少数股东权益属于权益性交易，未形成新的企业合并，合并报表中反映的商誉仍然为前期取得控制权时按当时的持股比例计算的金额。企业在进行商誉减值测试时，应先将合并报表中的商誉按照前期取得控制权时的持股比例恢复为全部商誉（即 100%股权对应的商誉），并调整商誉相关资产组的账面价值，再比较调整后的资产组账面价值与其可收回金额，以确定包含商誉的资产组是否发生减值。若商誉发生减值，企业应按前期取得控制权时的持股比例计算确定归属于母公司的商誉减值损失。

商誉减值测试过程如下：

项目	常熟市亚邦 船舶电气有限公司（资产组）	Loadpoint Bearings Limited（资产组）	Loadpoint Limited（资产组 1）	Loadpoint Limited（资产组 2）	先进微电子装备（郑州）有限公司（资产组）
商誉的账面余额①	128,328,796.09	25,500,740.07	16,614,405.23	10,498,660.69	249,413,264.91
光力公司持股比例②	100.00%	70.00%	70.00%	100.00%	69.39%
未确认归属于少数股东权益的商誉价值③=①/②*（1-②）		10,928,888.60	7,120,459.39		110,023,635.09
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值④=①+③	128,328,796.09	36,429,628.67	23,734,864.62	10,498,660.69	359,436,900.00
资产组的账面可辨认净资产公允价值⑤	12,993,153.75	7,526,843.77	4,458,817.46	72,408,286.38	29,060,308.31
包含整体商誉的资产组的可辨认净资产公允价值⑥=④+⑤	141,321,949.84	43,956,472.44	28,193,682.08	82,906,947.07	388,497,208.31
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑦	144,332,751.00	35,120,367.97	15,027,635.04	86,627,876.88	409,353,446.18
商誉减值损失（大于 0 时）⑧=（⑥-⑦）*②		6,185,273.13	9,216,232.93		

常熟市亚邦船舶电气有限公司资产组商誉 128,328,796.09 元系 2017 年 7 月收购常熟市亚邦船舶电气有限公司 100.00%股权形成。

Loadpoint Bearings Limited 资产组商誉 25,500,740.07 元系 2017 年 7 月收购 Loadpoint Bearings Limited 70.00%股权形成。

Loadpoint Limited（资产组 1）及 Loadpoint Limited（资产组 2）资产组商誉 27,113,065.92 元系 2016 年 11 月收购 Loadpoint Limited 70.00%股权形成，收购 Loadpoint Limited 时，评估价值为 36,772,662.37 元，公司收购 70%股权，实际支付价款 36,239,524.34 元，溢价 10,498,660.69 元，收购 Loadpoint Limited 初衷为与该公司业务整合产生协同效应，学习该公司划片机技术，公司成立全资子公司郑州光力瑞弘电子科技有限公司（以下简称光力瑞弘）作为划片机国产化的实施主体，光力瑞弘通过持续的学习研发，在 Loadpoint Limited 产品的基础上已研制出新产品，2020 年公司定增募投项目为光力瑞弘年产 300 套半导体精密划片设备及系统，公司对子公司 Loadpoint Limited、光力瑞弘划片机产业的资源整合构成业务重组，将 Loadpoint Limited 相关资产、光力瑞弘相关资产分别认定为资产组，同时将收购溢

价金额 10,498,660.69 元作为光力瑞弘资产组商誉金额。

先进微电子装备(郑州)有限公司资产组商誉 249,413,264.91 元系 2021 年 5 月收购先进微电子装备(郑州)有限公司 43.3673% 股权，加上之前持有的先进微电子装备(郑州)有限公司 26.0204% 股权达到控制而形成。

（4）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

常熟市亚邦船舶电气有限公司与商誉相关资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用和递延所得税负债。该公司对应资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）根据北京华亚正信资产评估有限公司华亚正信评报字【2022】第 A15-0005 号《光力科技股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及的光力科技股份有限公司并购常熟市亚邦船舶电气有限公司形成的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，经分析判断其具合理性而确定。

Loadpoint Bearings Limited 资产组与商誉相关资产组具体包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、递延所得税负债，该公司对应资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）根据北京华亚正信资产评估有限公司华亚正信评报字【2022】第 A15-0002 号《光力科技股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及的光力科技股份有限公司并购 Loadpoint Bearings Limited 形成的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，经分析判断其具合理性而确定。

Loadpoint Limited（资产组 1）与商誉相关资产组具体包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、递延所得税负债，该公司对应资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）根据北京华亚正信资产评估有限公司华亚正信评报字【2022】第 A15-0003 号《光力科技股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及的光力科技股份有限公司并购 Loadpoint Limited 形成的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，经分析判断其具合理性而确定。

Loadpoint Limited（资产组 2）与商誉相关资产组具体包括在建工程、固定资产、无形资产、其他非流动资产，该公司对应资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）根据北京华亚正信资产评估有限公司华亚正信评报字【2022】第 A15-0004 号《光力科技股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及的光力科技股份有限公司并购 Loadpoint Limited 形成的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，经分析判断其具合理性而确定。

先进微电子装备(郑州)有限公司与商誉相关资产组具体包括固定资产、无形资产、递延所得税负债，该公司对应资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）根据北京华亚正信资产评估有限公司华亚正信评报字【2022】第 A15-0009 号《光力科技股份有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及的郑州光力瑞弘电子科技有限公司并购先进微电子装备（郑州）有限公司形成的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，经分析判断其具合理性而确定。

（5）商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

①重要假设及依据

- A、假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；
- B、假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；
- C、假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

② 关键参数

单位	关键参数			
	预测期	稳定期收入	利润率	折现率
常熟市亚邦船舶电气有限公司（资产组）	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	与 2026 年持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.00%
Loadpoint Bearings Limited（资产组）	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	与 2026 年持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.61%
Loadpoint Limited（资产组 1）	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	与 2026 年持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.55%
Loadpoint Limited（资产组 2）	2022 年-2027 年（后续为稳定期）	与 2027 年持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.53%
先进微电子装备(郑州)有限公司（资产组）	2022 年-2026 年（后续为稳定期）	与 2026 年持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.35%

③ 可收回金额的确定方法

根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》规定：“资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定”。

在本次商誉减值测试中，公司对资产组没有销售意图，不存在销售协议价格，资产组也无活跃交易市场，同时也无法获取同行业类似资产交易案例，故本次测试无法可靠估计资产组的公允价值（公允价值）减去处置费用后的净额。根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》，无法可靠估计资产组的公允价值减去处置费用后的净额时，应当以该资产组预计未来现金流量的现值作为其可收回价值。现金流量折现法是通过将未来预期净现金流量折算为现值，确定资产组的可收回价值的一种方法，其基本思路是通过估算资产在未来预期的净现金流量和采用适宜的折现率折算成现时价值。

17、长期待摊费用

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费	1,472,452.10	2,263,583.34	588,267.14	1,113,596.54	2,034,171.76

18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	35,750,972.17	4,888,783.30	30,043,953.58	4,590,546.39
内部交易未实现利润	6,371,702.37	1,504,269.28	886,563.13	132,984.47
可抵扣亏损	51,091,460.87	4,542,003.48		
递延收益	15,509,369.16	2,326,405.37	10,576,571.89	1,586,485.78
股份支付	24,814,000.00	3,722,100.00		
小计	133,537,504.57	16,983,561.43	41,507,088.60	6,310,016.64
递延所得税负债:				
非同一控制企业合并资产评估增值	25,977,020.52	3,493,774.21	13,940,281.27	2,091,042.19
固定资产折旧	67,261.26	12,779.64	1,098,882.60	164,832.39
小计	26,044,281.78	3,506,553.85	15,039,163.87	2,255,874.58

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	67,354,320.73	56,771,692.19
资产减值损失	76,588.25	
合计	67,430,908.98	56,771,692.19

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2022 年	158,411.54	975,260.63	
2023 年	7,311,417.85	7,311,417.85	
2024 年	19,852,197.06	19,852,197.06	
2025 年	28,632,816.65	28,632,816.65	
2026 年	11,399,477.63		
合 计	67,354,320.73	56,771,692.19	

19、其他非流动资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	账面价值
预付设备款	1,692,452.11		1,692,452.11	1,163,950.00	1,163,950.00

20、短期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	35,375,048.64	50,000,000.00
借款利息		58,055.56

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合 计	35,375,048.64	50,058,055.56

21、应付账款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
货款	86,910,091.14	29,096,417.45
设备款	1,559,705.25	1,507,476.68
委外加工款	4,302,837.06	
合 计	92,772,633.45	30,603,894.13

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

22、预收款项

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收房租款	741,261.44	656,837.36

23、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	28,354,406.62	15,302,274.57
减：计入其他流动负债的合同负债	1,991,927.56	988,345.83
合 计	26,362,479.06	14,313,928.74

本期合同负债账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
单位一	1,906,637.17	履行履约义务
单位二	1,889,484.45	履行履约义务
单位三	1,394,102.66	履行履约义务
单位四	1,196,141.60	履行履约义务
单位五	1,194,690.26	履行履约义务
合 计	7,581,056.14	

24、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2021.12.31
短期薪酬	10,892,658.55	125,449,443.61	102,940,264.47	-281,151.47	33,120,686.22
离职后福利-设定提存计划	4,686.17	5,555,025.34	5,403,847.43	-3,233.40	152,630.68
合计	10,897,344.72	131,004,468.95	108,344,111.90	-284,384.87	33,273,316.90

(1) 短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	10,553,909.81	99,763,495.33	86,857,967.93	-87,463.24	23,371,973.97

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2021.12.31
职工福利费		2,014,102.23	2,014,102.23		
社会保险费	324,608.74	4,261,553.49	4,239,662.86	-10,059.96	336,439.41
其中：1. 医疗保险费	323,602.84	3,857,610.31	3,840,924.55	-10,059.96	330,228.64
2. 工伤保险费	342.48	114,009.69	113,839.92		512.25
3. 生育保险费	663.42	289,933.49	284,898.39		5,698.52
住房公积金	14,140.00	2,697,776.93	2,690,960.93		20,956.00
工会经费和职工教育经费		1,083,520.82	1,083,520.82		
短期带薪缺勤		15,628,994.81	6,054,049.70	-183,628.27	9,391,316.84
短期利润分享计划					
非货币性福利					
其他短期薪酬					
合计	10,892,658.55	125,449,443.61	102,940,264.47	-281,151.47	33,120,686.22

(2) 设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2021.12.31
离职后福利	4,686.17	5,555,025.34	5,403,847.43	-3,233.40	152,630.68
其中：1. 基本养老保险费	4,686.17	5,367,128.85	5,217,353.55	-3,233.40	151,228.07
2. 失业保险费		187,896.49	186,493.88		1,402.61
合计	4,686.17	5,555,025.34	5,403,847.43	-3,233.40	152,630.68

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、基本医疗保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按员工工资的 16%、8%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	10,172,212.87	5,379,283.16
企业所得税	6,398,155.42	6,752,401.49
城市维护建设税	639,186.78	385,859.71
土地使用税	292,662.30	293,313.30
教育费附加	273,551.98	165,368.45
个人所得税	193,614.92	106,945.64
地方教育附加	183,010.00	110,245.65
房产税	89,217.64	85,840.73
印花税	1,410.10	2,630.40
合 计	18,243,022.01	13,281,888.53

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
其他应付款	12,680,697.92	5,084,839.21
合 计	12,680,697.92	5,084,839.21

(1) 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
欠付单位费用	12,351,501.42	4,886,768.00
其他	329,196.50	198,071.21
合 计	12,680,697.92	5,084,839.21

期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	7,641,445.20	680,064.16
一年内到期的长期应付款		1,520,588.02
一年内到期的租赁负债	4,388,451.30	
合 计	12,029,896.50	2,200,652.18

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	2,641,445.20	
保证借款	5,000,000.00	680,064.16
合计	7,641,445.20	680,064.16

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款		1,520,588.02

(3) 一年内到期的租赁负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
租赁负债	4,388,451.30	

28、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	1,991,927.56	988,345.83

29、长期借款

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	利率区间
信用借款	5,043,454.53	其中 3,370,834.26 元为英 格 兰 银 行 基 本 利 率 +3.99%，1,672,620.27 元为 Bank Hapoalim 利 率 为 4.16%。
保证借款	97,500,000.00	4.05%
长期借款预提利息	108,184.93	
小 计	102,651,639.46	
减：一年内到期的长期借款	7,641,445.20	
合 计	95,010,194.26	

说明：

项 目	金 额
1 年内到期的长期借款	7,641,445.20
1-2 年到期的长期借款	93,360,640.00
2-5 年到期的长期借款	1,649,554.26

30、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
房屋租赁	11,491,898.83	9,326,798.34
设备租赁	1,969,970.53	3,570,202.23
小 计	13,461,869.36	12,897,000.57
减：一年内到期的租赁负债	4,388,451.30	3,064,139.38
合 计	9,073,418.06	9,832,861.19

31、长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款		2,049,614.21

（1）长期应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款		3,570,202.23
减：一年内到期长期应付款		1,520,588.02
合 计		2,049,614.21

32、长期应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	2020.12.31
其他长期福利	9,738,543.84	

33、预计负债

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
产品质量保证	1,448,017.11		产品质量保证预提费用

34、递延收益

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	10,576,571.89	6,800,000.00	1,867,202.73	15,509,369.16	与资产相关的财政补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、57、政府补助。

35、股本（单位：股）

项 目	2020.12.31	本期增减（+、-）				小计	2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	249,343,810.00	20,295,202.00				20,295,202.00	269,639,012.00

说明：2021 年 9 月，本公司向特定对象发行 A 股股票 20,295,202 股，募集资金总额 549,999,974.20 元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币 12,711,076.12 元，本公司实际募集资金净额为 537,288,898.08 元，其中新增注册资本（股本）20,295,202.00 元，其余 516,993,696.08 元计入资本公积（股本溢价）。

36、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	169,681,540.69	516,993,696.08	96,551,616.04	590,123,620.73
其他资本公积	491,834.83	10,496,600.00		10,988,434.83
合 计	170,173,375.52	527,490,296.08	96,551,616.04	601,112,055.56

说明：（1）资本公积-股本溢价本期增加见五、35、股本。

（2）根据公司 2021 年第二次临时股东大会的授权，公司于 2021 年 3 月 30 日召开了第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定限制性股票的首次授予日为 2021 年 3 月 30 日。本激励计划涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股，首次授予的激励对象共计 11 人，本激励计划拟授予的限制性股票总量不超过 220.00 万股，其中首次授予 190.00 万股，预留 30.00 万股。经计算，本次股权激励计入 2021 年度的费用为 7,970,000.00 元，同时增加资本公积-其他资本公积 7,970,000.00 元。

在股权激励计划可行权后，上市公司方可根据该股票实际行权时的公允价格（实际行权日该股票的收盘价格）与当年激励对象实际行权支付价格的差额及数量，计算确定作为当年上市公司工资薪金支出，依照税法规定进行税前扣除。公司应根据期末的股票价格估计未来可以税前抵扣的金额，以未来期间很可能取得的应纳税所得额为限确认递延所得税资产。此外，如果预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，超出部分形成的递延所得税资产应直接计入所有者权益。该股权激励涉及的递延所得税资产

本期计入所得税费用 1,195,500.00 元，计入资本公积-其他资本公积 2,526,600.00 元。

(3) 2021 年 4 月 23 日光力瑞弘与兴港融创签订股权转让协议，约定兴港融创将其持有先进微电子 43.37% 股权以 19,075.50 万元的价格转让给光力瑞弘，2021 年 4 月 13 日本公司第四届董事会第十二次会议决议审议通过了《关于拟现金收购先进微电子装备（郑州）有限公司部分股权的议案》，2021 年 5 月 11 日本公司召开第三次临时股东大会决议审议通过了《关于拟现金收购先进微电子装备（郑州）有限公司部分股权的议案》。光力瑞弘于 2021 年 4 月 23 日支付了股权转让款 6,000 万元、2021 年 4 月 29 日支付了股权转让款 13,075.5 万元，2021 年 4 月 29 日先进微电子完成公司章程变更和相关决议，2021 年 5 月 21 日完成工商变更。变更完成后，光力瑞弘持股先进微电子 69.39% 股权，实现对先进微电子控股权，构成非同一控制下企业合并。

2021 年 8 月 3 日，光力瑞弘与河南省科技投资有限公司签订股权转让协议，约定河南省科技投资有限公司将其持有先进微电子 25.5102% 股权以 11,774.85 万元的价格转让给光力瑞弘，该交易属于购买少数股东权益，为权益性交易，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 96,551,616.04 元，应调减资本公积（股本溢价），故调减资本公积（股本溢价）金额为 96,551,616.04 元

37、其他综合收益

项 目	2020.12.31 (1)	本期所得税 前发生额	本期发生额			2021.12.31 (3) = (1) + (2)
			减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司 (2)	税后归属 于少数股 东
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	-130,014.46	-50,742.36	-180,756.82		130,014.46	
2、外币财务报表折 算差额	517,825.06	-1,319,088.28			-1,723,951.37	404,863.09
其他综合收益合计	387,810.60	-1,369,830.64	-180,756.82		-1,593,936.91	404,863.09
						-1,206,126.31

38、盈余公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	42,871,051.78	4,959,796.79		47,830,848.57

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

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

39、未分配利润

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	309,692,259.06	267,277,888.81	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	309,692,259.06	267,277,888.81	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,978,831.14	59,351,717.70	
减：提取法定盈余公积	4,959,796.79	7,348,924.56	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		9,588,422.89	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	422,711,293.41	309,692,259.06	

40、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	517,077,245.91	239,210,044.09	293,010,822.78	106,865,504.71
其他业务	13,161,019.83	7,808,316.83	18,293,545.37	9,433,564.34
合计	530,238,265.74	247,018,360.92	311,304,368.15	116,299,069.05

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
安全生产监控类产品	220,156,520.61	63,016,327.17	201,915,716.49	62,667,380.33
其中：瓦斯抽采监控系统	55,980,158.74	20,799,115.83	42,885,706.45	15,086,350.91
瓦斯抽采计量设备	125,347,407.10	27,919,793.38	120,622,480.08	33,834,689.94
火情监控系统	20,178,624.81	6,623,067.60	21,715,469.17	9,737,134.96
其他安全类产品	18,650,329.96	7,674,350.36	16,692,060.79	4,009,204.52
节能环保类产品	19,788,761.12	3,755,043.65	17,522,623.48	2,936,868.04
其中：节能类产品	2,958,407.09	379,568.04	7,659,206.57	382,882.27
环保类产品	16,830,354.03	3,375,475.61	9,863,416.91	2,553,985.77
专用配套设备	42,058,827.46	28,207,008.24	35,171,549.44	19,132,807.63
其中：电控系统	42,058,827.46	28,207,008.24	35,171,549.44	19,132,807.63
半导体封测装备类产品	235,073,136.72	144,231,665.03	38,400,933.37	22,128,448.71
其中：半导体封测装备类产品	235,073,136.72	144,231,665.03	38,400,933.37	22,128,448.71

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
小 计	517,077,245.91	239,210,044.09	293,010,822.78	106,865,504.71
其他业务：				
租赁收入	1,162,384.21	426,501.30	805,311.69	399,119.64
配件收入	10,527,780.68	7,377,807.14	12,215,522.48	8,999,765.13
校验维修	1,470,854.94	4,008.39	4,402,836.54	34,679.57
技术咨询			869,874.66	
小 计	13,161,019.83	7,808,316.83	18,293,545.37	9,433,564.34
合 计	530,238,265.74	247,018,360.92	311,304,368.15	116,299,069.05

（3）主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华中	90,395,449.03	36,563,186.92	97,886,421.12	35,360,816.81
华北	91,643,933.69	24,488,245.19	63,266,222.96	17,543,467.53
华东	87,879,299.93	49,244,099.41	43,860,747.07	16,306,981.17
华南	14,219,230.25	9,417,732.59	1,119,646.01	377,934.58
东北	24,902,738.56	11,528,500.42	28,560,739.99	11,894,169.04
西南	15,507,980.41	3,979,021.09	14,956,425.50	3,842,168.91
西北	42,333,913.65	15,076,946.24	10,917,626.47	3,632,934.62
海外	150,194,700.39	88,912,312.23	32,442,993.66	17,907,032.05
小 计	517,077,245.91	239,210,044.09	293,010,822.78	106,865,504.71

（4）营业收入分解信息

	本期发生额					合计
	安全生产监控类产品	节能环保类产品	专用配套设备	半导体封测装备类产品	其他	
主营业务收入						
其中：在某一时刻确认	220,156,520.61	19,788,761.12	42,058,827.46	235,073,136.72		517,077,245.91
在某一时段确认						
其他业务收入						
其中：在某一时段确认						
租赁收入					1,162,384.21	1,162,384.21
其中：在某一时刻确认						
配件收入					10,527,780.68	10,527,780.68
校验维修					1,470,854.94	1,470,854.94
合 计	220,156,520.61	19,788,761.12	42,058,827.46	235,073,136.72	13,161,019.83	530,238,265.74

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,818,023.22	1,458,586.49
土地使用税	1,173,241.80	1,884,283.20
教育费附加	778,767.60	625,057.59
地方教育附加	519,820.42	416,705.08
印花税	422,150.19	117,190.64
房产税	350,351.83	345,168.92
车船使用税	8,964.90	10,489.80
地方水利建设基金		20.18
合 计	5,071,319.96	4,857,501.90

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

42、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资保险福利费	33,690,719.26	11,892,597.06
办公及差旅费	11,859,023.54	5,145,782.56
销售服务费	10,683,908.81	3,718,290.59
业务招待费	1,801,684.58	1,895,161.09
车辆费用	1,591,612.16	405,590.64
物料消耗	1,483,673.63	1,984,031.07
广告及业务宣传费	1,256,096.90	85,166.04
折旧费	742,387.20	333,643.29
房租水电物业费	571,484.95	262,771.43
其他	480,647.81	33,547.32
合 计	64,161,238.84	25,756,581.09

43、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资保险福利费	31,170,273.09	25,828,322.56
股权激励费	7,970,000.00	
办公费差旅费	7,501,820.24	5,975,497.44
中介咨询费	5,613,929.10	7,624,961.97
折旧费	5,437,446.30	2,932,905.30
无形资产摊销	4,726,876.12	3,090,421.50
水电物业费	2,622,751.56	2,107,689.31
业务招待费	1,105,328.95	954,553.48
劳务费	867,868.29	897,280.65
房屋装修费	688,505.21	

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
车辆费用	670,638.78	404,078.08
房屋租赁费	335,106.28	3,941,618.19
其他	2,700,526.68	2,430,917.75
合 计	71,411,070.60	56,188,246.23

44、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资保险福利费	41,115,695.98	19,211,405.96
技术服务费	7,134,632.12	13,538,385.18
物料消耗	6,418,278.45	5,238,262.59
办公费差旅费	2,811,781.46	1,393,278.18
折旧、摊销费	1,305,764.22	1,135,887.11
车辆费用	1,243,989.00	120,442.75
中介咨询费	650,043.15	231,399.45
专利费	412,669.47	267,984.99
水电物业费	288,494.54	291,143.29
业务招待费	178,024.33	119,436.25
其他	639,108.82	121,186.58
合 计	62,198,481.54	41,668,812.33

45、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,492,189.53	1,673,808.32
减：利息资本化		
利息收入	977,660.50	906,831.95
利息收入-募集资金	1,458,681.96	192,698.09
汇兑损益	-1,818,761.25	-91,900.15
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	1,077,585.93	66,353.06
合 计	7,952,194.25	732,531.49

46、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	7,394,101.99	7,132,877.71	与收益相关
政府补助摊销	1,867,202.73	2,521,319.34	与收益相关
增值税退税	8,526,182.65	13,774,461.97	与收益相关
个税手续费返还	61,398.68	8,345.45	与收益相关
合 计	17,848,886.05	23,437,004.47	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、58、政府补助。

47、投资收益

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	-250,619.23	-11,264,105.41
银行理财收益		39,123.29
处置长期股权投资产生的投资收益	-439,449.72	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	42,428,038.93	
取得控制权时，其他综合收益转入投资收益的金额	-180,756.82	
票据贴现	-1,620,297.10	
合 计	39,936,916.06	-11,224,982.12

说明：取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得详见六、合并范围的变动中“（4）购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失”。

48、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	482,821.16	604,508.04
应收账款坏账损失	5,138,864.44	-2,884,462.90
其他应收款坏账损失	-1,159,158.77	-532,579.83
合 计	4,462,526.83	-2,812,534.69

49、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-2,367.37	39,495.76
存货跌价损失	-2,165,377.16	-170,217.00
无形资产减值损失	-551,724.16	-467,093.26
商誉减值损失	-5,283,581.50	-1,400,869.75
合 计	-8,003,050.19	-1,998,684.25

50、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	46,011.52	46,158.76

51、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔偿金	800,857.55		800,857.55
非流动资产报废利得		2,941.75	
其他	1,242.50	8,764.98	1,242.50

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
合 计	802,100.05	11,706.73	802,100.05

52、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	100,000.00	100,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	61,002.00	1,351.89	61,002.00
其他	3,498.56	288.73	3,498.56
合 计	164,500.56	101,640.62	164,500.56

53、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,647,931.86	14,407,465.90
递延所得税费用	-4,164,144.39	-1,591,513.75
合计	7,483,787.47	12,815,952.15

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	127,354,489.39	73,158,654.34
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	19,103,173.40	10,973,798.15
某些子公司适用不同税率的影响	4,212,325.81	-2,674,135.69
对以前期间当期所得税的调整	-763,403.41	-28,331.17
权益法核算的合营企业和联营企业损益	62,654.81	2,813,465.57
无须纳税的收入（以“-”填列）	-2,008,387.60	-2,066,169.30
不可抵扣的成本、费用和损失	1,340,648.65	2,050,949.70
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,965,263.84	-225,191.93
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,621,951.10	5,527,395.40
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,810,837.12	-3,584,101.67
其他	-11,309,074.33	28,273.09
所得税费用	7,483,787.47	12,815,952.15

54、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到财政补贴款	14,194,101.99	10,532,877.71

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	13,539,921.88	5,873,889.47
利息收入	977,660.50	906,831.95
其他	526,973.30	982,747.26
合 计	29,238,657.67	18,296,346.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的办公、差旅、研发等费用	88,494,752.55	61,984,549.99
往来款项	11,327,799.72	9,674,148.86
手续费	1,077,585.94	66,353.06
支付的捐款	100,000.00	100,000.00
其他	1,587,535.19	308.91
合 计	102,587,673.40	71,825,360.82

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
结构性存款		4,000,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到募集资金专户利息	1,458,681.96	192,698.09

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权	117,748,520.00	21,834,799.54
股东撤资支付股权款	7,600,000.00	
租赁费	3,630,614.80	
定增中介费	1,468,434.63	
合 计	130,447,569.43	21,834,799.54

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	119,870,701.92	60,342,702.19
加：资产减值损失	8,003,050.19	1,998,684.25
信用减值损失	-4,462,526.83	2,812,534.69
固定资产折旧、投资性房地产折旧	9,650,334.04	8,792,098.17

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	2,519,729.61	
无形资产摊销	4,903,660.76	3,280,563.95
长期待摊费用摊销	588,267.14	373,202.79
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）	-46,011.52	-46,158.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	61,002.00	-1,589.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,033,507.57	1,573,010.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,936,916.06	11,224,982.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,498,443.46	-267,165.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-878,799.92	-1,286,543.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,731,187.04	18,563,646.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,375,203.13	35,077,032.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,109,049.22	-93,485,733.98
其他		939,310.00
经营活动产生的现金流量净额	59,810,214.49	49,890,575.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	468,085,241.21	179,615,375.84
减：现金的期初余额	179,615,375.84	170,117,785.05
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	288,469,865.37	9,497,590.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
112. 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	190,755,000.00
113. 其中：先进微电子装备(郑州)有限公司	190,755,000.00
114. 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	23,261,660.88
115. 其中：先进微电子装备(郑州)有限公司	23,261,660.88
116. 取得子公司支付的现金净额	167,493,339.12

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
117. 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,600,000.00

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
118.其中：光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	5,600,000.00
119.减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	987,316.89
120.其中：光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	987,316.89
121.处置子公司收到的现金净额	4,612,683.11

（4）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
122.一、现金	468,085,241.21	179,615,375.84
123.其中：库存现金	119,545.13	199,615.85
124.可随时用于支付的银行存款	467,965,696.08	179,415,759.99
125.可随时用于支付的其他货币资金		
126.可用于支付的存放中央银行款项		
127.存放同业款项		
128.拆放同业款项		
129.二、现金等价物		
130.其中：三个月内到期的债券投资		
131.三、期末现金及现金等价物余额	468,085,241.21	179,615,375.84
132.其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

56、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,800,000.00	司法冻结

57、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

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	1,039,347.69	6.3757	6,626,569.08
欧元	57,912.21	7.2197	418,108.75
英镑	522,196.71	8.6064	4,494,233.75
应收账款			
其中：美元	7,198,910.26	6.3757	45,898,092.12
英镑	741,333.29	8.6064	6,380,210.83
其他应收			
其中：美元	87,400.00	6.3757	557,236.18
英镑	95,560.50	8.6064	822,431.89
短期借款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5,548,418.00	6.3757	35,375,048.64
应付账款			
其中：美元	3,714,469.00	6.3757	23,682,340.00
英镑	786,896.00	8.6064	6,772,341.73
其他应付款			
其中：美元	881,088.00	6.3757	5,617,552.76
英镑	349,251.00	8.6064	3,005,793.81
长期借款			
其中：英镑	291,666.00	8.6064	2,510,194.26

58、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2021.12.31	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
智能化粉尘、 风速传感器 产业化项目 资金	财政拨款	63,854.40		8,250.00		55,604.40	其他收益	与资产相关
煤矿瓦斯抽 放综合参数 测定仪及工 程技术研究 中心建设资 金	财政拨款	14,349.96		2,100.00		12,249.96	其他收益	与资产相关
在线瓦斯抽 放监控系统	财政拨款	74,402.88		11,943.35		62,459.53	其他收益	与资产相关
井下瓦斯抽 采管网在线 监测系统	财政拨款	50,833.34		50,833.34			其他收益	与资产相关
一种集成了 粉尘瓦斯浓 度、瓦斯抽 采的开放式 在线监测系 统	财政拨款	13,616.90		8,834.74		4,782.16	其他收益	与资产相关
基于物联网 的矿井安全 智能评价与 管理系统	财政拨款	249,999.92		141,875.00		108,124.92	其他收益	与资产相关
矿井管网监 控与专家分 析系统	财政拨款	250,205.90		88,109.32		162,096.58	其他收益	与资产相关
基于物联网 的工业现场	财政拨款	234,819.25		37,931.17		196,888.08	其他收益	与资产相关

诊断与管理 系统					
基于物联网 的矿山安全 生产瓦斯抽 采达标评价 监控系统	财政拨款	476,740.58	111,570.27	365,170.31	其他收益 与资产相关
红外光谱成 像装置	财政拨款	13,863.23	3,300.86	10,562.37	其他收益 与资产相关
煤矿瓦斯与 粉尘监控设 备与系统研 发及产业化	财政拨款	3,112,482.05	791,119.90	2,321,362.15	其他收益 与资产相关
基于物联网 煤矿安全生 产监测系统 平台研发与 产业化项目	财政拨款	452,439.76	93,060.22	359,379.54	其他收益 与资产相关
煤矿抽采管 道循环自激 式瓦斯流量 传感器及管 网监控系统 的示范与应 用	财政拨款	1,014,301.42	257,693.96	756,607.46	其他收益 与资产相关
智慧煤矿安 全监控系统 集成平台	财政拨款	250,000.00	55,555.56	194,444.44	其他收益 与资产相关
研发平台升 级项目	财政拨款	904,662.30	205,025.04	699,637.26	其他收益 与资产相关
2020 年产业 集群首批立 项资金	财政拨款	3,400,000.00	6,800,000.00	10,200,000.00	与资产相关
合 计		10,576,571.89	6,800,000.00	1,867,202.73	15,509,369.16

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的 金额	本期计入损 益的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
首台重大技术装备奖励	财政拨款	48,700.00		其他收益	与收益相关
智能制造企业培育奖励	财政拨款	1,350,000.00		其他收益	与收益相关
2019 第一批知识产权国 内专利授权政策兑现	财政拨款	18,500.00		其他收益	与收益相关
20 年知识产权优秀企业 兑现	财政拨款		15,500.00	其他收益	与收益相关
2019 年度科技企业研发 费用补助	财政拨款	3,000,000.00		其他收益	与收益相关
20 年科技型研发费专项 资金	财政拨款		2,190,000.00	其他收益	与收益相关

2019 第一批高成长企业政策兑现	财政拨款	220,000.00		其他收益	与收益相关
固定资产投资入库奖	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
2020 年省先进制造发展专项	财政拨款	1,330,000.00		其他收益	与收益相关
收到稳岗补贴	财政拨款	89,500.00		其他收益	与收益相关
企业研究开发财政补助	财政拨款	630,000.00		其他收益	与收益相关
2019 年第一批专利资助	财政拨款	21,600.00		其他收益	与收益相关
2019 年第二批专利资助	财政拨款		16,000.00	其他收益	与收益相关
楼体亮化补贴电费	财政拨款	587.40		其他收益	与收益相关
政府用创新券支付企业咨询费	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
高新技术补贴	财政拨款	80,000.00	300,000.00	其他收益	与收益相关
制造业高质量发展专项	财政拨款		501,700.00	其他收益	与收益相关
20 年市对外投资合作专项	财政拨款		361,500.00	其他收益	与收益相关
21 年省企业研发财政补助	财政拨款		670,000.00	其他收益	与收益相关
第三批省重大科技专项补助资金	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
20 年度企业研发费补助资金	财政拨款		470,000.00	其他收益	与收益相关
社保局发放稳岗补贴	财政拨款	17,059.73	270,801.99	其他收益	与收益相关
街道补助	财政拨款	206,930.58	105,000.00	其他收益	与收益相关
企业稳工补贴	财政拨款		135,000.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款		358,600.00	其他收益	与收益相关
合 计		7,132,877.71	7,394,101.99		

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
先进微电子装备(郑州)有限公司	2021 年 5 月 11 日	305,208,087.97	69.3877	收购股权	2021 年 5 月 11 日	公司已支付全部购买价款，并控制购买方的财务和经营政策	198,644,297.22	3,204,760.28

（2）合并成本及商誉

项 目	先进微电子装备(郑州)有限公司
合并成本:	
现金	190,755,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	114,453,087.97
合并成本合计	305,208,087.97
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	55,794,823.06
商誉	249,413,264.91

说明: 1、合并成本公允价值的确定方法: 2021 年 4 月 15 日, 北京华亚正信资产评估有限公司以 2020 年 12 月 31 日为基准日对先进微电子进行了评估并出具了华亚正信评报字[2021]第 A15-0009 号《光力科技股份有限公司拟进行股权收购所涉及的先进微电子装备(郑州)有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》, 评估先进微电子基准日股东全部权益价值为 43,741.39 万元。光力瑞弘在收购日之前持有先进微电子 26.0204% 的股权, 本次交易光力瑞弘以 190,755,000.00 元购买兴港融创 43.3673% 的股权, 按照分步实现非同一控制下企业合并的原则处理, 公司以本次交易价格计算合并日全部股权的公允价值。

2、对于合并中大额商誉形成的主要原因: 2022 年 3 月 15 日, 北京华亚正信资产评估有限公司以 2021 年 4 月 30 日为基准日对先进微电子进行了评估并出具了华亚正信评报字[2022]第 A15-0008 号《光力科技股份有限公司拟进行合并对价分摊涉及的先进微电子装备(郑州)有限公司可辨认资产、负债及或有负债公允价值项目资产评估报告》, 评估先进微电子于购买日的可辨认净资产公允价值为 80,410,250.03 元, 69.3877% 股权对应的可辨认净资产公允价值为 55,794,823.06 元。公司参考双方交易价格确认的 43.3673% 股权交易价格计算全部股权公允价值为 439,859,064.32 元, 对应购买日之前形成的 26.0204% 股权的公允价值为 114,453,087.97 元, 本次支付对价为 190,755,000.00 元, 故形成大额商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	先进微电子装备(郑州)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	188,328,227.98	160,102,460.46
货币资金	23,261,660.88	23,261,660.88
应收票据		
应收账款	45,481,494.45	45,481,494.45
预付账款	3,672,720.05	3,672,720.05
合同资产	95,707.08	95,707.08
其他应收款	1,640,975.74	1,640,975.74
存货	71,201,274.55	66,408,607.81
其他流动资产	4,653,117.00	4,653,117.00
长期应收款		
固定资产	9,301,960.94	8,894,836.84
使用权资产	1,557,598.60	1,557,598.60
无形资产	22,289,204.80	

项 目	先进微电子装备(郑州)有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
长期待摊费用	926,780.63	190,008.75
递延所得税资产	4,245,733.26	4,245,733.26
负债:	107,917,977.95	105,764,063.91
短期借款	35,684,716.16	35,684,716.16
应付账款	30,863,330.85	30,863,330.85
合同负债	5,260,043.74	5,260,043.74
应付职工薪酬	12,845,580.95	12,845,580.95
应交税费	305,211.61	305,211.61
其他应付款	3,489,135.45	3,489,135.45
一年内到期的非流动负债	2,615,941.59	2,615,941.59
其他流动负债	285,593.98	285,593.98
长期借款	1,012,356.09	1,012,356.09
租赁负债	1,215,517.02	1,215,517.02
长期应付职工薪酬	11,067,810.87	11,067,810.87
预计负债	1,118,825.60	1,118,825.60
递延所得税负债	2,153,914.04	
净资产	80,410,250.03	54,338,396.55
减: 少数股东权益	24,615,426.97	16,634,232.97
合并取得的净资产	55,794,823.06	37,704,163.58

(4) 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得/损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
先进微电子装备(郑州)有限公司	72,025,049.05	114,453,087.97	42,428,038.92		-180,756.82

2、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	5,600,000.00	100%	撤资	2021 年 8 月 31 日	标的股权对应的表决权、收益权和股东权利已经丧失，不再享受收益和承担风险	-439,449.72	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
苏州莱得博微电子科技有限公司	苏州市	苏州市	微电子产品	70.00		投资设立
常熟市亚邦船舶电气有限公司	常熟市	常熟市	船舶电气	100.00		收购股权
Loadpoint Limited	斯温顿市, 维尔特郡(英格兰)	斯温顿市, 维尔特郡(英格兰)	精密机床	100.00		收购股权
Loadpoint Bearings Limited	温伯恩市, 多塞特郡(英格兰)	温伯恩市, 多塞特郡(英格兰)	高精度空气轴承	100.00		收购股权
郑州光力景旭电力技术有限公司	郑州市	郑州市	电气设备	70.00		投资设立
郑州光力瑞弘电子科技有限公司	郑州市	郑州市	半导体划片机	100.00		投资设立
郑州光力阅微电子科技有限公司	郑州市	郑州市	仪器仪表制造	100.00		投资设立
光力芯越微电子(海南)有限公司	海南省	海南省	计算机、通信和其他电子设备	100.00		投资设立
先进微电子装备(郑州)有限公司	郑州市	郑州市	半导体划片机		94.8979	收购股权
上海精切半导体设备有限公司	上海市	上海市	半导体划片机		94.8979	收购股权
Advanced Dicing Technologies LTD	以色列	以色列	半导体划片机		94.8979	收购股权
亚洲先进微电子装备有限公司	香港	香港	半导体划片机		94.8979	收购股权

说明：本公司子公司光力瑞弘以 2021 年 5 月 11 日为购买日收购先进微电子，共持有先进微电子 69.3877%的股权。2021 年 8 月，光力瑞弘又以自有资金 117,748,520.00 元购买河南省科技投资有限公司持有的先进微电子 25.5102%的股权，截至 2021 年 12 月 31 日，光力瑞弘共持有先进微电子 94.8979%的股权。

（2）重要的非全资子公司

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
-------	-----------	--------------	----------------	------------

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
苏州莱得博微电子科技有限公司	30.00	247,806.24		578,214.92
郑州光力景旭电力技术有限公司	30.00	1,349,164.81	2,766,258.00	3,530,389.34
先进微电子装备(郑州)有限公司	5.1021	354,705.71		4,178,091.81

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021.12.31					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	
苏州莱得博微电子科技有限公司	5,909,612.89	1,074,707.55	6,984,320.44	5,006,325.93	50,611.45	5,056,937.38
郑州光力景旭电力技术有限公司	16,776,570.78	68,999.34	16,845,570.12	2,926,071.66		2,926,071.66
先进微电子装备(郑州)有限公司	178,146,937.51	269,317,626.64	447,464,564.15	119,229,637.23	14,988,364.83	134,218,002.06

续(1):

子公司名称	2020.12.31					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	
苏州莱得博微电子科技有限公司	9,128,514.64	980,829.28	10,109,343.92	9,007,981.66		9,007,981.66
郑州光力景旭电力技术有限公司	17,617,186.11	167,908.02	17,785,094.13	5,793,485.69		5,793,485.69

续(2):

子公司名称	本期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
苏州莱得博微电子科技有限公司	5,637,968.52	826,020.80	826,020.80	-433,897.33
郑州光力景旭电力技术有限公司	18,887,331.33	4,497,216.02	4,497,216.02	7,799,194.01
先进微电子装备(郑州)有限公司	198,644,297.22	3,204,760.28	2,568,694.17	1,171,816.95

续(3):

子公司名称	上期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
苏州莱得博微电子科技有 限公司	2,233,719.72	-610,318.45	-610,318.45	1,706,423.02
郑州光力景旭电力技 术有限公司	22,105,398.84	6,960,322.02	6,960,322.02	971,075.72

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司子公司光力瑞弘以 2021 年 5 月 11 日为购买日收购先进微电子，共持有先进微电子 69.3877%的股权。2021 年 8 月，光力瑞弘又以自有资金 117,748,520.00 元购买河南省科技投资有限公司持有的先进微电子 25.5102%的股权，截至 2021 年 12 月 31 日，光力瑞弘共持有先进微电子 94.8979%的股权。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	先进微电子装备(郑州)有限公司 2021 年 8 月 31 日
购买成本：	
现金	117,748,520.00
购买成本合计	117,748,520.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	21,196,903.96
差额	96,551,616.04
其中：调整资本公积	96,551,616.04

八、金融工具风险管理

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

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

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，

以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 26.45%（2020 年：30.08%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 50.79%（2020 年：54.28%）。

（2）流动性风险

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

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

（3）市场风险

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

利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元及英镑有关，除本公司的下属子公司 Loadpoint Limited 和 Loadpoint Bearings Limited 以英镑进行采购和销售，Advanced Dicing Technologies LTD 以美元进行采购和销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

于 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、英镑余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。（单位：人民币元）：

项 目	外币负债	外币资产
-----	------	------

	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	64,674,941.41		53,081,897.38	1,088,128.26
欧元			418,108.75	1,762,848.70
英镑	12,288,329.80	10,526,405.02	11,696,876.47	6,522,241.11
合 计	76,963,271.21	10,526,405.02	65,196,882.60	9,373,218.07

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

其他价格风险

无

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 21.43%（2020 年 12 月 31 日：16.68%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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				
应收款项融资			18,329,165.57	18,329,165.57

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人情况说明：

赵彤宇直接持有本公司 35.70%的股权，通过宁波万丰隆贸易有限公司持有本公司 4.22%的股权，合计持有 39.92%的股权，为本公司的控股股东和实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
陈淑兰	赵彤宇之母，实际控制人关系密切的家庭成员
宁波万丰隆贸易有限公司	持有本公司 4.22%股份的股东，本公司实际控制人控制的公司
深圳市信庭至美半导体企业（有限合伙）	持有本公司 5.92%股份的股东
胡延艳	赵彤宇配偶
赵彤亚	赵彤宇之弟、实际控制人关系密切的家庭成员
赵彤凯	赵彤宇之弟、实际控制人关系密切的家庭成员
李祖庆	股东、董事、副总经理
曹伟	股东、副总经理、财务负责人、董事会秘书
朱瑞红	股东、监事
樊俊岭	监事
赵帅军	监事
朱海峰	董事
杨胜强	董事
王红	独立董事
尤笑冰	独立董事
江泳	独立董事
张健欣	董事、副总经理
王林	独立董事
王新亚	副总经理
郑州芯力波通信信息技术有限公司	本公司实际控制人控制的公司

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州芯力波通信技术有限公司	原材料	884,955.75	7,522.61

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州芯力波通信技术有限公司	产成品	5,108,463.55	9,542,953.87
先进微电子装备（郑州）有限公司	产成品	2,508,849.50	3,743,451.27
Advanced Dicing Technologies Ltd	产成品	652,577.55	2,752,338.18
合 计		8,269,890.60	16,038,743.32

(2) 报告期无关联托管、承包情况

(3) 报告期无关联租赁情况

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
赵彤宇	50,000,000.00	2020/6/23	2021/6/22	是
赵彤宇	20,000,000.00	2021/8/2	2021/11/2	是
赵彤宇	20,000,000.00	2021/7/30	2021/10/11	是
赵彤宇	10,000,000.00	2020/9/7	2021/9/29	是
赵彤宇	30,000,000.00	2021/2/26	2023/2/25	否，已于 2021/8/26 还款 200 万元
赵彤宇	70,000,000.00	2021/4/26	2023/4/25	否，已于 2021/10/25 还款 50 万元

(5) 报告期无关联方资金拆借情况

(6) 报告期无关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 17 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,528,237.00	3,134,800.00

(8) 报告期无其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
------	-----	------------	------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郑州芯力波通信技术有限公司	13,059,011.20	903,683.58	8,171,403.12	287,082.55
应收账款	先进微电子装备(郑州)有限公司			4,230,100.00	171,310.02
其他应收款	上海精切半导体设备有限公司			150,000.00	7,500.00
合 计		13,059,011.20	903,683.58	12,551,503.12	465,892.57

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债	Advanced Dicing Technologies Ltd		1,852,075.47
其他流动负债	Advanced Dicing Technologies Ltd		463,018.87
合计			2,315,094.34

7、报告期无关联方承诺

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	220 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票咨询报告
可行权权益工具数量的确定依据	离职率
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,970,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,970,000.00

说明：2021 年 3 月 30 日，公司第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第九次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，本次股权激励方式为第二类限制性股票，该股权激励计划的首次授予日为 2021 年 3 月 30 日，首次授予数量为 190 万股，首次授予人数为 11 人，首次授予价格为 7.53 元/股，预留 30 万股。

2021 年 12 月 24 日，公司召开第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定以 2021 年 12 月 24 日为限制性股票的预留授予日，向符合预留授予条件的 7 名激励对象授予预留限制性股票 30 万股。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）报告期无资本承诺

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31
资产负债表日后第 1 年	894,747.83
资产负债表日后第 2 年	953,738.16
资产负债表日后第 3 年	953,738.16
以后年度	715,303.62
合 计	3,517,527.77

（3）报告期无其他承诺事项

（4）前期承诺履行情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（1）截至 2021 年 12 月 31 日，上海浦东发展银行股份有限公司郑州高新开发区支行 76160154800001494 账户存在 2,800,000.00 元资金被冻结，该冻结资金已于 2022 年 2 月解冻。

（2）2022 年 3 月 30 日，本公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过 2021 年度利润分配预案，以 2021 年 12 月 31 日公司总股本 269,639,012 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)，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，剩余未分配利润全部用于公司经营发展。

（3）2021 年 7 月 8 日，本公司因与郑州芯力波通信息技术有限公司买卖合同纠纷故向河南省郑州高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，案号为(2021)豫 0191 民初 23518 号。2022 年 2 月 8 日，人民法院作出判决，由郑州芯力波通信息技术有限公司于本判决生效后十日内支付本公司货款及利息，郑州芯力波通信息技术有限公司不服判决并上诉，截至财务报告批准报出日，尚未判决。

截至财务报告批准报出日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、公司于 2021 年 12 月 24 日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了关于公司向不特

定对象发行可转换公司债券的相关议案，并于 2021 年 12 月 27 日在中国证监会指定的信息披露网站上披露了《光力科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券预案》及相关文件。本次拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币 40,000.00 万元（含 40,000.00 万元），本次发行的可转换公司债券按面值发行，每张面值为人民币 100 元，期限为自发行之日起 6 年，募集资金拟用于超精密高刚度空气主轴研发及产业化项目

2、租赁

作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2021 年度
短期租赁	620,503.96

作为出租人

形成经营租赁的：

① 租赁收入

项 目	2021 年度
租赁收入	1,162,384.21

② 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

年 度	2021.12.31
资产负债表日后 1 年以内	1,143,601.60
资产负债表日后 1 至 2 年	1,143,601.60
资产负债表日后 2 至 3 年	571,800.80
资产负债表日后 3 至 4 年	
资产负债表日后 4 至 5 年	
资产负债表日后 5 年以上	
合 计	2,859,004.00

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	42,577,786.84	911,164.64	41,666,622.20	76,122,560.23	1,307,511.63	74,815,048.60
商业承兑汇票	3,734,876.14	79,926.35	3,654,949.79	2,866,170.42	100,602.58	2,765,567.84

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	46,312,662.98	991,090.99	45,321,571.99	78,988,730.65	1,408,114.21	77,580,616.44

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,931,380.00	13,790,000.00

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2021.12.31		2021.12.31		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	46,312,662.98	100.00	991,090.99	2.14	45,321,571.99
其中:					
商业承兑汇票	3,734,876.14	8.06	79,926.35	2.14	3,654,949.79
其他商业承兑汇票	42,577,786.84	91.94	911,164.64	2.14	41,666,622.20
合计	46,312,662.98	100.00	991,090.99	2.14	45,321,571.99

(续):

类别	2020.12.31		2020.12.31		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	78,988,730.65	100.00	1,408,114.21	1.78	77,580,616.44
其中:					
商业承兑汇票	2,866,170.42	3.63	100,602.58	3.51	2,765,567.84
全国性大型商业承兑汇票	38,871,516.59	49.21			38,871,516.59
其他商业承兑汇票	37,251,043.64	47.16	1,307,511.63	3.51	35,943,532.01

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	78,988,730.65	100.00	1,408,114.21	1.78	77,580,616.44

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 承兑银行类型

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
其他商业银行承兑汇票	42,577,786.84	911,164.64	2.14	37,251,043.64	1,307,511.63	3.51

组合计提项目: 承兑银行类型

名称	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	3,734,876.14	79,926.35	2.14	2,866,170.42	100,602.58	3.51

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	1,408,114.21
本期计提	
本期收回或转回	417,023.22
本期核销	
2021.12.31	991,090.99

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	119,537,719.65	97,182,621.42
1 至 2 年	38,115,900.63	34,193,355.36
2 至 3 年	14,435,001.91	22,730,506.06
3 至 4 年	10,788,952.91	3,056,721.79
4 至 5 年	236,137.00	1,248,631.24
5 年以上	6,500,444.43	7,897,537.05
小计	189,614,156.53	166,309,372.92
减: 坏账准备	17,865,116.24	22,989,550.02
合计	171,749,040.29	143,319,822.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备					
郑州芯力波通信技术有限公司	13,059,011.20	6.89	903,683.58	6.92	12,155,327.62
按组合计提坏账准备	176,555,145.33	93.11	16,961,432.66	9.61	159,593,712.67
其中:					
安全生产及专用配套组合	173,649,594.02	91.58	16,961,432.66	9.77	156,688,161.36
合并范围内关联方组合	2,905,551.31	1.53			2,905,551.31
合计	189,614,156.53	100.00	17,865,116.24	9.42	171,749,040.29

(续):

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按组合计提坏账准备	166,309,372.92	100.00	22,989,550.02	13.82	143,319,822.90
其中:					
安全生产及专用配套组合	164,579,747.54	98.96	22,989,550.02	13.97	141,590,197.52
合并范围内关联方组合	1,729,625.38	1.04			1,729,625.38
合计	166,309,372.92	100.00	22,989,550.02	13.82	143,319,822.90

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
郑州芯力波通信技术有限公司	13,059,011.20	903,683.58	6.92	信用风险增加

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 安全生产及专用配套组合

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	112,589,229.89	2,409,409.51	2.14	97,182,621.42	3,411,110.01	3.51
1 至 2 年	30,829,453.26	1,945,338.50	6.31	34,193,355.36	3,682,624.37	10.77

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
2 至 3 年	14,435,001.91	2,537,673.34	17.58	21,000,880.68	5,430,827.75	25.86
3 至 4 年	9,059,327.53	3,380,035.10	37.31	3,056,721.79	1,570,543.66	51.38
4 至 5 年	236,137.00	188,531.78	79.84	1,248,631.24	996,907.18	79.84
5 年以上	6,500,444.43	6,500,444.43	100.00	7,897,537.05	7,897,537.05	100.00
合计	173,649,594.02	16,961,432.66	9.77	164,579,747.54	22,989,550.02	13.97

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	22,989,550.02
本期计提	
本期收回或转回	5,124,433.78
本期核销	
2021.12.31	17,865,116.24

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 52,170,731.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,126,258.06 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
第一名	13,059,011.20	6.89	903,683.58
第二名	12,384,243.73	6.53	1,444,498.79
第三名	9,930,211.25	5.24	212,506.52
第四名	8,408,641.56	4.43	241,998.97
第五名	8,388,623.86	4.42	323,570.20
合计	52,170,731.60	27.51	3,126,258.06

3、应收款项融资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
全国性大型商业银行承兑汇票	18,179,165.57	

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	56,661,053.24	

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	10,385,593.49	43,179,293.44
1 至 2 年	2,040,677.36	54,242,529.40
2 至 3 年	4,246,456.87	3,942,456.90
3 至 4 年	3,876,067.02	370,873.78
4 至 5 年	369,760.00	130,910.00
5 年以上	130,910.00	295,160.90
小 计	21,049,464.74	102,161,224.42
减：坏账准备	2,592,993.52	1,359,688.15
合 计	18,456,471.22	100,801,536.27

(2) 按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	1,464,734.76	87,627.01	1,377,107.75	784,578.10	54,018.18	730,559.92
保证金、 押金	11,454,060.90	2,219,191.18	9,234,869.72	9,284,826.90	1,013,850.55	8,270,976.35
其他	286,175.33	286,175.33		291,819.42	291,819.42	
合并范围 内关联方	7,844,493.75		7,844,493.75	91,800,000.00		91,800,000.00
合 计	21,049,464.74	2,592,993.52	18,456,471.22	102,161,224.42	1,359,688.15	100,801,536.27

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理 由
备用金	1,449,587.10	5.00	72,479.35	1,377,107.75	信用风险未显著增加
保证金、押金	8,351,498.40	5.00	417,574.93	7,933,923.47	信用风险未显著增加
其他					
合 计	9,801,085.50	5.00	490,054.28	9,311,031.22	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理 由
备用金					
保证金、押金	2,601,892.50	50.00	1,300,946.25	1,300,946.25	信用风险已显著增加但尚未发生信用减值

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
其他					
合 计	2,601,892.50	50.00	1,300,946.25	1,300,946.25	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
备用金	15,147.66	100.00	15,147.66		员工离职预计无法收回
保证金、押金	500,670.00	100.00	500,670.00		账龄大部分在四年以上，收回可能性较小
其他	286,175.33	100.00	286,175.33		账龄大部分在三三年以上，收回可能性较小
合 计	801,992.99		801,992.99		

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
备用金	769,010.44	5.00	38,450.52	730,559.92	信用风险未显著增加
保证金、押金	8,706,290.90	5.00	435,314.55	8,270,976.35	信用风险未显著增加
其他					
合 计	9,475,301.34		473,765.07	9,001,536.27	

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
备用金	15,567.66	100.00	15,567.66		员工已离职，收回可能性较小
保证金、押金	578,536.00	100.00	578,536.00		三年以上账龄较长，收回可能性较小
其他	291,819.42	100.00	291,819.42		账龄大部分在五年以上，收回可能性极小
合 计	885,923.08		885,923.08		

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	473,765.07		885,923.08	1,359,688.15
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,289.21	1,300,946.25		1,317,235.46
本期转回			83,930.09	83,930.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	490,054.28	1,300,946.25	801,992.99	2,592,993.52

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	6,044,493.75	1年以内	28.72	
第二名	投标保证金	3,099,950.00	3-4年	14.73	845,837.50
第三名	往来款	1,800,000.00	1-2年	8.55	
第四名	投标保证金	1,772,410.00	2-3年	8.42	88,620.50
第五名	投标保证金/ 履约保证金	1,177,748.40	3-4年	5.60	136,201.92
合 计		13,894,602.15		66.02	1,070,659.92

5、长期股权投资

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,242,773,925.38	56,551,218.46	1,186,222,706.92	379,013,585.38	20,356,451.03	358,657,134.35

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
苏州莱德博微电子科 技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
郑州光力景旭电力技 术有限公司	4,500,000.00	2,500,000.00		7,000,000.00		

光力科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
光力（苏州）智能装备技术研究院有限公司	5,600,000.00		5,600,000.00			
LoadpointBearingsLimited	54,215,220.00			54,215,220.00	36,194,767.43	43,941,278.36
郑州光力瑞弘电子科技有限公司	95,000,000.00	866,760,340.00		961,760,340.00		
Loadpoint Limited	40,198,365.38			40,198,365.38		12,609,940.10
常熟亚邦船舶电气有限公司	176,000,000.00			176,000,000.00		
郑州光力阅微电子科技有限公司		100,000.00		100,000.00		
合 计	379,013,585.38	869,360,340.00	5,600,000.00	1,242,773,925.38	36,194,767.43	56,551,218.46

6、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	227,512,715.59	65,506,023.79	202,599,376.49	64,332,699.26
其他业务	9,195,251.66	5,382,285.15	13,788,648.36	9,257,947.70
合计	236,707,967.25	70,888,308.94	216,388,024.85	73,590,646.96

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
安全生产监控类产品	217,278,799.61	62,868,366.76	194,437,110.03	61,839,456.29
其中：瓦斯抽采监控系统	55,980,158.74	20,799,115.82	42,885,706.45	15,086,350.90
瓦斯抽采计量设备	125,347,407.10	27,919,793.38	120,622,480.08	33,834,689.95
火情监控系统	20,178,624.81	6,623,067.60	21,715,469.17	9,737,134.96
其他安全类产品	15,772,608.96	7,526,389.96	9,213,454.33	3,181,280.48
节能环保类产品	10,233,915.98	2,637,657.03	8,162,266.46	2,493,242.97
其中：节能类产品	559,734.51	205,104.22	1,439,115.04	224,666.31
环保类产品	9,674,181.47	2,432,552.81	6,723,151.42	2,268,576.66
小 计	227,512,715.59	65,506,023.79	202,599,376.49	64,332,699.26
其他业务：				
租赁收入	823,924.49	399,119.64	805,311.69	399,119.64

光力科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
配件收入	7,501,339.17	4,983,165.51	11,602,999.39	8,858,828.06
校验维修	869,988.00		1,315,242.93	
技术咨询			65,094.35	
小 计	9,195,251.66	5,382,285.15	13,788,648.36	9,257,947.70
合 计	236,707,967.25	70,888,308.94	216,388,024.85	73,590,646.96

（3）主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华中	60,519,855.08	19,172,914.46	77,902,098.4	26,250,838.01
华北	82,296,989.48	21,697,775.47	58,864,037.09	16,246,639.74
华东	15,929,000.14	3,654,485.18	13,942,382.63	3,779,586.90
华南	130,973.44	32,907.54		
东北	23,767,871.29	10,708,368.01	28,434,300.16	11,763,399.14
西南	13,851,017.26	2,894,378.53	13,688,489.26	3,347,700.26
西北	31,017,008.90	7,345,194.60	9,768,068.95	2,944,535.21
小 计	227,512,715.59	65,506,023.79	202,599,376.49	64,332,699.26

（4）营业收入分解信息

	本期发生额			合计
	安全生产监控类产品	节能与环保类产品	其他	
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	217,278,799.61	10,233,915.98		227,512,715.59
在某一时段确认				
其他业务收入				
其中：在某一时段确认				
租赁收入			823,924.49	823,924.49
其中：在某一时点确认				
配件收入			7,501,339.17	7,501,339.17
校验维修			869,988.00	869,988.00
合 计	217,278,799.61	10,233,915.98	9,195,251.66	236,707,967.25

7、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司分红的投资收益	4,863,068.00	
票据贴现	-1,620,297.10	
合 计	3,242,770.90	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	46,011.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,261,304.72	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	698,998.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	41,807,832.39	
非经常性损益总额	51,814,146.80	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,111,486.70	
非经常性损益净额	50,702,660.10	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	208,170.77	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	50,494,489.33	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.13	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.94	0.27	0.27





此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)



名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

李惠琦

拆建合伙人

经营范围

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本财务决策咨询；代理记账；税务咨询、税务管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2022 年03月10 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



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

姓名: 张军

性别: 男

出生日期: 1972-10-29

工作单位: 致同会计师事务所(普通合伙)

身份证号: 412823197210292430

照片

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

注册号: 410002302020
 注册类别: 注册会计师
 注册有效期: 2004 年 01 月 10 日 至 2004 年 12 月 31 日

注册地点: 河南省注册会计师协会
 注册日期: 2004 年 01 月 10 日

注册有效期: 2004 年 01 月 10 日 至 2004 年 12 月 31 日

注册有效期: 2004 年 01 月 10 日 至 2004 年 12 月 31 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

注册号: 410002302020
 注册类别: 注册会计师
 注册有效期: 2004 年 01 月 10 日 至 2004 年 12 月 31 日

注册地点: 河南省注册会计师协会
 注册日期: 2004 年 01 月 10 日

注册有效期: 2004 年 01 月 10 日 至 2004 年 12 月 31 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

注册号: 410002302020
 注册类别: 注册会计师
 注册有效期: 2004 年 01 月 10 日 至 2004 年 12 月 31 日

注册地点: 河南省注册会计师协会
 注册日期: 2004 年 01 月 10 日

注册有效期: 2004 年 01 月 10 日 至 2004 年 12 月 31 日



姓名	张任飞
性别	男
出生日期	1988-09-05
工作单位	致同会计师事务所(普通合伙)河南分所
身份证号码	410782198809052258



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号:
No. of Certificate 110101300274

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2014 年 05 月 26 日

2021年 6 月 30 日