

四方光电股份有限公司
审阅报告
天职业字[2020]38062号

目 录

审阅报告	1
2020年1-9月财务报表	2
2020年1-9月财务报表附注	10

审阅报告

天职业字[2020]38062号

四方光电股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的四方光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2020年9月30日的合并及母公司资产负债表，2020年1-9月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的合并及母公司的财务状况、合并及母公司的经营成果和合并及母公司的现金流量。



中国注册会计师

(项目合伙人)：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：四方光电股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	51,242,543.74	29,842,971.20	五、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	18,629,624.33	17,712,412.01	
应收账款	43,846,215.52	41,400,083.01	
应收款项融资	4,796,509.72	4,192,888.23	
预付款项	3,976,080.55	2,598,397.01	五、（二）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	369,526.55	772,434.54	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	83,551,446.07	77,117,385.88	五、（三）
合同资产	609,074.89		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,062,584.12	1,441,397.32	
流动资产合计	209,083,605.49	175,077,969.20	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	47,361,562.61	46,648,716.84	
在建工程	28,834.95		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,335,144.93	5,462,844.22	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,846,340.64	3,483,022.23	
递延所得税资产	2,730,339.00	2,797,681.29	
其他非流动资产	7,530,142.40	5,293,705.43	
非流动资产合计	66,832,364.53	63,685,970.01	
资 产 总 计			
	275,915,970.02	238,763,939.21	

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：王凤茹

熊友辉

熊友辉

王凤茹

王凤茹

王凤茹

王凤茹

合并资产负债表（续）

编制单位：四方光电股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	15,000,000.00		
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	8,744,040.00	5,368,159.22	
应付账款	32,534,202.20	27,655,164.39	
预收款项		9,337,498.77	
合同负债	7,601,501.14		
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,497,070.57	8,748,663.73	
应交税费	2,406,598.98	3,600,201.54	
其他应付款	1,109,180.63	1,051,462.48	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	400,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债	9,616,997.24	12,218,550.31	
流动负债合计	82,909,590.76	77,979,700.44	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	5,600,000.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,883,452.21	2,139,308.71	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,483,452.21	2,139,308.71	
负 债 合 计	90,393,042.97	80,119,009.15	
股东权益			
股本	52,500,000.00	52,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	43,911,906.60	43,307,176.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,807,148.16	1,807,148.16	
△一般风险准备			
未分配利润	85,385,421.19	58,781,194.92	
归属于母公司股东权益合计	183,604,475.95	156,395,519.34	
少数股东权益	1,918,451.10	2,249,410.72	
股东权益合计	185,522,927.05	158,644,930.06	
负债及股东权益合计	275,915,970.02	238,763,939.21	

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：王凤茹

熊友辉

熊友辉

王凤茹

王凤茹

王凤茹

王凤茹

合并利润表

编制单位：四方光电股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-9月	2019年1-9月	附注编号
一、营业总收入	179,324,562.52	140,495,200.84	
其中：营业收入	179,324,562.52	140,495,200.84	五、(四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	132,206,545.39	108,623,183.10	
其中：营业成本	95,423,426.30	72,368,746.71	五、(四)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	1,267,800.81	1,293,605.98	
销售费用	12,160,205.93	11,854,161.36	
管理费用	8,866,105.82	8,523,199.22	
研发费用	13,915,500.61	13,238,920.43	
财务费用	573,505.92	1,344,549.40	
其中：利息费用	472,365.24	1,227,554.77	
利息收入	214,350.41	42,445.38	
加：其他收益	10,881,611.76	6,537,998.34	
投资收益（损失以“-”号填列）		36,745.90	
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）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-387,260.10	-157,809.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,109,906.51		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	6,199.65		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	56,508,661.93	38,288,952.91	
加：营业外收入	1,269.45	914,857.93	
减：营业外支出	3,873,457.12	12,450.11	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	52,836,474.26	39,191,360.73	
减：所得税费用	6,563,207.61	4,323,359.50	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,273,266.65	34,868,001.23	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,273,266.65	34,868,001.23	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	46,604,226.27	35,558,780.86	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-330,959.62	-690,779.63	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	46,273,266.65	34,868,001.23	
归属于母公司股东的综合收益总额	46,604,226.27	35,558,780.86	
归属于少数股东的综合收益总额	-330,959.62	-690,779.63	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.89	0.68	八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.89	0.68	八、(二)

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：王凤茹

熊友辉

熊友辉

王凤茹

王凤茹

王凤茹

王凤茹

合并现金流量表

编制单位：四方光电股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-9月	2019年1-9月	附注编号
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	170,301,747.28	124,968,351.65	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	9,375,112.88	3,943,819.76	
收到其他与经营活动有关的现金	4,147,260.61	3,035,367.53	
经营活动现金流入小计	183,824,120.77	131,947,538.94	
购买商品、接受劳务支付的现金	71,915,811.68	44,357,602.68	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	41,371,830.50	33,229,041.26	
支付的各项税费	18,816,728.41	9,613,470.39	
支付其他与经营活动有关的现金	12,712,481.09	14,651,892.54	
经营活动现金流出小计	144,816,851.58	101,852,006.87	
经营活动产生的现金流量净额	39,007,269.19	30,095,532.07	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		36,745.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,902.79		
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	9,902.79	4,536,745.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,764,325.54	8,584,764.57	
投资支付的现金		4,700,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	9,764,325.54	13,284,764.57	
投资活动产生的现金流量净额	-9,754,422.75	-8,748,018.67	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,225,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		175,000.00	
取得借款收到的现金	21,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	21,000,000.00	1,225,000.00	
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,472,365.24	6,227,554.77	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	30,472,365.24	15,227,554.77	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,472,365.24	-14,002,554.77	
四、汇率变动对现金的影响	-240,204.35	-24,225.01	
五、现金及现金等价物净增加额	19,540,276.85	7,320,733.62	
加：期初现金及现金等价物的余额	27,905,235.45	16,480,134.72	
六、期末现金及现金等价物余额	47,445,512.30	23,800,868.34	

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：王凤茹

熊友辉

熊友辉

王凤茹

王凤茹

王凤茹

王凤茹

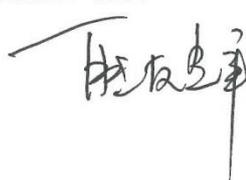
资产负债表（续）

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	15,000,000.00		
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	8,744,040.00	5,368,159.22	
应付账款	30,311,356.30	19,530,524.14	
预收款项		6,208,380.39	
合同负债	5,976,689.94		
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,606,484.26	5,771,658.74	
应交税费	1,363,894.93	410,577.02	
其他应付款	30,356,830.11	18,177,553.97	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	200,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债	8,405,879.24	8,641,983.07	
流动负债合计	103,965,174.78	74,108,836.55	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	800,000.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,883,452.21	2,139,308.71	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,683,452.21	2,139,308.71	
负 债 合 计	106,648,626.99	76,248,145.26	
股东权益			
股本	52,500,000.00	52,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	43,911,906.60	43,307,176.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,807,148.16	1,807,148.16	
△一般风险准备			
未分配利润	25,719,212.88	16,264,333.40	
股东权益合计	123,938,267.64	113,878,657.82	
负债及股东权益合计	230,586,894.63	190,126,803.08	

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：王凤茹



熊友辉



王凤茹



王凤茹

利润表

编制单位：四方光电股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-9月	2019年1-9月	附注编号
一、营业总收入	137,505,952.12	90,431,093.43	
其中：营业收入	137,505,952.12	90,431,093.43	
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	106,661,392.47	84,440,045.79	
其中：营业成本	82,230,098.74	60,122,453.95	
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	876,698.25	570,508.24	
销售费用	8,212,026.48	8,027,711.08	
管理费用	5,648,231.25	5,361,283.33	
研发费用	9,129,101.49	9,002,813.16	
财务费用	565,236.26	1,355,276.03	
其中：利息费用	418,594.40	1,227,332.77	
利息收入	97,538.23	29,704.97	
加：其他收益	6,262,814.81	5,286,371.36	
投资收益（损失以“-”号填列）		2,000,000.00	
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）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-327,264.70	-84,707.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-375,591.17		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	6,199.65		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	36,410,718.24	13,192,711.89	
加：营业外收入	989.38	913,347.10	
减：营业外支出	2,835,092.63	5,821.63	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,576,614.99	14,100,237.36	
减：所得税费用	4,121,735.51	782,597.39	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,454,879.48	13,317,639.97	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,454,879.48	13,317,639.97	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	29,454,879.48	13,317,639.97	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：王凤茹


熊友辉


王凤茹


王凤茹

现金流量表

编制单位：四方光电股份有限公司

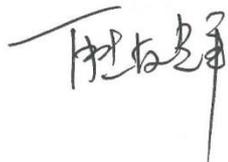
金额单位：元

项 目	2020年1-9月	2019年1-9月	附注编号
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	130,254,529.33	75,398,316.22	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	5,535,339.68	2,377,213.43	
收到其他与经营活动有关的现金	15,481,665.71	4,878,264.95	
经营活动现金流入小计	151,271,534.72	82,653,794.60	
购买商品、接受劳务支付的现金	61,522,394.12	35,787,607.50	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	26,897,750.81	21,193,851.35	
支付的各项税费	9,146,886.00	4,906,997.35	
支付其他与经营活动有关的现金	8,543,326.99	8,913,383.90	
经营活动现金流出小计	106,110,357.92	70,801,840.10	
经营活动产生的现金流量净额	45,161,176.80	11,851,954.50	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		23,448,275.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,902.79		
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	9,902.79	23,448,275.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,072,986.73	3,811,601.80	
投资支付的现金		21,550,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	8,072,986.73	25,361,601.80	
投资活动产生的现金流量净额	-8,063,083.94	-1,913,326.29	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,050,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	16,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	16,000,000.00	1,050,000.00	
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	9,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,418,594.40	6,227,332.77	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	30,418,594.40	15,227,332.77	
筹资活动产生的现金流量净额	-14,418,594.40	-14,177,332.77	
四、汇率变动对现金的影响	-191,190.03	+50,897.15	
五、现金及现金等价物净增加额	22,488,308.43	-4,289,601.71	
加：期初现金及现金等价物的余额	9,128,824.68	7,215,394.06	
六、期末现金及现金等价物余额	31,617,133.11	2,925,792.35	

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：王凤茹



熊友辉



王凤茹



王凤茹



四方光电股份有限公司
2020年1-9月财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

公司名称：四方光电股份有限公司

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册资本：人民币 52,500,000.00 元

法定代表人：熊友辉

注册地址：武汉市东湖新技术开发区凤凰产业园凤凰园三路3号

统一社会信用代码：91420100748345842P

经营范围：传感器、分析测试仪器、自动化仪表、光机电一体化产品及智能装备的开发研制、生产、销售及技术服务、技术转让；第一类、第二类、第三类医疗器械的研发、生产、销售（凭许可证在核定期限内经营）；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

经营期限：2003年5月22日至长期

财务报告的批准报出机构：公司董事会。

财务报告批准报出日：2020年10月16日。

二、遵循企业会计准则的声明

四方光电股份有限公司（以下简称“四方光电”或“公司”或“本公司”）基于编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

三、公司会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定（以下简称“新收入准则”）。实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。

实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

该项会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增“合同资产”项目，将尚未完成质保义务的质保金从“应收账款”重分类至“合同资产”	合并资产负债表“合同资产”列示金额：2020 年 1 月 1 日 282,953.03 元，2020 年 9 月 30 日 609,074.89 元。 母公司资产负债表“合同资产”列示金额：2020 年 1 月 1 日 0.00 元，2020 年 9 月 30 日 0.00 元。
新增“合同负债”项目，将转让商品收到的预收款从“预收款项”重分类至“合同负债”	合并资产负债表“合同负债”列示金额：2020 年 1 月 1 日 9,337,498.77 元，2020 年 9 月 30 日 7,601,501.14 元。 母公司资产负债表“合同负债”列示金额：2020 年 1 月 1 日 6,208,380.39 元，2020 年 9 月 30 日 5,976,689.94 元。

四、经营季节性

公司所处行业的经营存在季节性特征。第一季度受春节等传统节日影响，公司产品销量相对较低；第四季度是雾霾高发期，亦是“双十一”、“双十二”等促销购物活动集中季节，是下游空气净化家电的销售旺季，公司产品销量随之增加。

五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数，期末数指 2020 年 9 月 30 日财务报表数，本中期指 2020 年 1-9 月，上年度可比中期指 2019 年 1-9 月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	3,029.38	25,348.34
银行存款	46,717,360.43	27,827,225.52

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	4,522,153.93	1,990,397.34
合计	<u>51,242,543.74</u>	<u>29,842,971.20</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项3,797,031.44元，详见七、（一）所有权或使用权受到限制的资产。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	3,798,794.37	95.54	2,393,157.26	92.10
1-2年（含2年）	177,286.18	4.46	205,239.75	7.90
合计	<u>3,976,080.55</u>	<u>100</u>	<u>2,598,397.01</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
滨松光子学商贸(中国)有限公司	399,608.36	10.05
合肥智测电子有限公司	153,600.00	3.86
宁波威恩精密机械有限公司	142,937.70	3.59
鸿富锦精密工业(武汉)有限公司	140,920.00	3.54
HEIMANN SENSOR GMBH	132,142.07	3.32
合计	<u>969,208.13</u>	<u>24.36</u>

（三）存货

1. 分类列示

2020年9月30日：

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	29,636,203.76	2,932,293.81	26,703,909.95
在产品	22,128,778.60		22,128,778.60
库存商品	17,229,997.50	2,820,599.75	14,409,397.75
周转材料	29,825.69	13,713.91	16,111.78
自制半成品	5,902,415.35	570,941.10	5,331,474.25
委托加工物资	646,440.97		646,440.97

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	14,315,332.77		14,315,332.77
合计	<u>89,888,994.64</u>	<u>6,337,548.57</u>	<u>83,551,446.07</u>

2019年12月31日:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	25,064,322.56	3,208,049.98	21,856,272.58
在产品	18,623,858.40		18,623,858.40
库存商品	20,329,132.48	3,012,542.00	17,316,590.48
周转材料	38,138.60	13,713.91	24,424.69
自制半成品	6,148,429.80	884,032.17	5,264,397.63
委托加工物资	418,896.39		418,896.39
发出商品	13,612,945.71		13,612,945.71
合计	<u>84,235,723.94</u>	<u>7,118,338.06</u>	<u>77,117,385.88</u>

2. 存货跌价准备

2020年1-9月:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	3,208,049.98	228,349.93		504,106.10		2,932,293.81
库存商品	3,012,542.00	820,000.62		1,011,942.87		2,820,599.75
周转材料	13,713.91					13,713.91
自制半成品	884,032.17	61,555.96		374,647.03		570,941.10
合计	<u>7,118,338.06</u>	<u>1,109,906.51</u>		<u>1,890,696.00</u>		<u>6,337,548.57</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于其成本	处置
库存商品	可变现净值低于其成本	处置
周转材料	可变现净值低于其成本	
自制半成品	可变现净值低于其成本	处置

(四) 营业收入、营业成本

项目	本中期		上年度可比中期	
	收入	成本	收入	成本

项目	本中期		上年度可比中期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,798,481.08	94,872,270.22	140,083,997.79	71,233,376.21
其他业务	526,081.44	551,156.08	411,203.05	1,135,370.50
合计	<u>179,324,562.52</u>	<u>95,423,426.30</u>	<u>140,495,200.84</u>	<u>72,368,746.71</u>

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人有关信息

名称	国籍	最近五年内的职业	最近五年内的职务
熊友辉	中国	高层管理人员	董事长、总经理
董宇	中国	高层管理人员	董事

(三) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
武汉佑辉科技有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	湖北省武汉市	熊友辉	软件和信息技术服务业	1,000.00 万元

(续上表)

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
60.00	60.00	熊友辉、董宇	91420100MA4KLNAL5F

(四) 本公司的子公司情况

1、在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
湖北锐意自控系统有限公司	武汉	武汉	气体分析仪器研发制造	100.00		100.00	设立
四方光电(嘉善)有限公司	嘉善	嘉善	仪器仪表制造业	100.00		100.00	设立
广东风信电机有限公司	东莞	东莞	电气机械和器材制造业	51.00		51.00	设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

3、投资性主体

无。

4、在合营企业或联营企业中的权益

无。

5、重要的共同经营

无。

6、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(五) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(六) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉丝清源科技有限公司	本公司持股 5%以上的股东
武汉智感科技有限公司	本公司持股 5%以上的股东
南京沃土五号创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司持股 5%以上的股东(注 1)
镇江沃土一号基金合伙企业(有限合伙)	本公司持股 5%以上的股东(注 1)
范崇东	本公司持股 5%以上的股东(注 1)
武汉盖森管理咨询合伙企业(有限合伙)	本公司股东
武汉聚优盈创管理咨询合伙企业(有限合伙)	本公司股东
武汉大山精密炉业有限公司	本公司实际控制人控制企业
武汉元素科技发展有限公司	本公司实际控制人控制企业
武汉吉耐德科技有限公司	本公司实际控制人控制企业
熊友辉	本公司董事长、总经理
刘志强	本公司董事、副总经理、持有发行人 5%以上股份的自然人(注 2)
董宇	本公司董事
颜莉	本公司独立董事
许贤泽	本公司独立董事
邬丽娅	本公司监事会主席
童琳	本公司监事
何涛	本公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖进华	本公司副总经理
石平静	本公司副总经理
董鹏举	本公司副总经理
王凤茹	本公司财务总监兼董事会秘书
陈秋红	母公司监事
新余楚菡文化传播有限公司	熊友辉之兄弟熊义辉担任执行董事兼总经理,并持有 100.00%出资额
新余市顺泰物流有限公司	熊友辉之兄弟熊义辉担任监事,并持有 30.00%出资额
武汉市洪山区凯捷电脑经营部	刘志强配偶之妹樊英持有 100.00%出资额
大余县酒娘子酒厂	刘志强之姊妹刘雪梅持有 100.00%出资额
邓晓玲	刘志强之姊妹刘燕萍配偶邓晓玲持有 100.00%出资额
通宏(北京)文化传媒有限公司	邬丽娅之弟媳王延芹担任执行董事兼总经理,并持有 100.00%出资额
郴州钰涛环保科技有限公司	邬丽娅之弟媳王延芹担任董事
仙桃市兴昌建材有限公司	何涛之父何上松担任副总经理,并持有 12.01%出资额
深圳市旭泰精密五金有限公司	肖进华之兄弟肖进建担任执行董事兼总经理,并持有 100.00%出资额
东莞长风股权投资有限公司	持有广东风信 49.00%出资额
江苏沃土股权投资管理合伙企业(有限合伙)	范崇东担任执行事务合伙人委派代表,并持有 88.55%出资额
上海锡惠投资有限公司	范崇东担任执行董事,并持有 95.00%出资额
龙正环保股份有限公司	范崇东担任董事,并持有 0.79%出资额
江苏维力安智能科技有限公司	范崇东担任总经理,并持有 41.00%出资额
南京慧眼信息科技有限公司	许贤泽担任执行董事,并持有 50.00%出资额
深圳优呼吸科技有限公司	已注销的关联方(注 3)
武汉楚能技术开发有限公司	已注销的关联方(注 4)
武汉高腾发动机测试设备有限公司	已注销的关联方(注 5)

注1: 范崇东为南京沃土五号创业投资合伙企业(有限合伙)、镇江沃土一号基金合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人委派代表,三方合计持有公司375万股即7.14%股份。

注2: 刘志强通过武汉丝清源科技有限公司、武汉智感科技有限公司合计持有公司14.22%股份。

注3: 湖北锐意自控系统有限公司和熊友辉于2016年6月至2018年12月分别持股35.00%和26.00%的公司,已于2018年12月3日注销。

注4: 熊友辉、董宇夫妇于2000年11月至2017年6月持股100.00%的公司,已于2017年6月2日注销。

注5: 熊友辉和刘志强于2007年3月至2017年10月分别持股35.00%和7.50%的公司,已于2017年10月10日注销。

注6：其他关联自然人为与上述关联自然人关系密切的家庭成员，包括配偶、年满18周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母。

(七) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本中期	上年度可比中期
武汉大山精密炉业有限公司	采购商品	884.96	

2. 关联方股权交易情况

无。

3. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

无。

5. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
熊友辉（注1）	30,000,000.00	2015年9月1日	2021年3月24日	否
熊友辉（注2）	11,000,000.00	2018年6月5日	2020年6月4日	是
熊友辉（注3）	16,000,000.00	2018年9月3日	2020年6月4日	是

注1：上海浦东发展银行股份有限公司武汉分行与本公司于2016年3月25日签订编号为7012201600000002的《最高额授信合同》，总授信额度3,000万元，授信期间为2015年9月1日至2021年3月24日。该协议下的一切债务由熊友辉作为连带责任保证人，签订了合同编号为ZB7012201600000009的《最高额保证合同》。截至2020年9月30日，该授信协议下的借款均已清偿。

注2：武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行与熊友辉签署编号为HT0127303010220180605002-02的《个人客户保证合同》，保证人为熊友辉，被担保的主债权金额为1,100.00万元。截至2020年9月30日，公司在该行该担保项下短期借款已归还

完毕。

注 3：武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行与熊友辉签署编号为 HT0127303010220180831001-04 的《个人客户保证合同》，保证人为熊友辉，被担保的主债权金额为 1,600.00 万元。由于借款已提前还清，担保于借款还清日履行完毕。

6. 关联方资金拆借

无。

7. 关键管理人员薪酬及股份支付费用

项目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	2,019,873.38	1,585,231.67
关键管理人员股份支付费用	490,071.03	254,467.85
合计	<u>2,509,944.41</u>	<u>1,839,699.52</u>

8. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

9. 其他关联交易

无。

（八）关联方应收应付款项

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

（九）关联方承诺事项

无。

七、其他重要事项

（一）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
固定资产	27,950,040.80	抵押
货币资金	3,797,031.44	保证金存款
应收款项融资	3,564,274.70	质押

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	1,489,412.40	质押
合计	<u>36,800,759.34</u>	

八、其他补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本中期	上年度可比中期	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-128.00		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,792,607.71	3,951,266.05	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		36,745.90	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			

非经常性损益明细	本中期	上年度可比中期	说明
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,672,059.67	902,557.82	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	120,420.04	4,890,569.77	
减：所得税影响金额	18,775.04	732,024.07	
扣除所得税影响后的非经常性损益	101,645.00	4,158,545.70	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	106,771.62	4,147,303.64	
归属于少数股东的非经常性损益	-5,126.62	11,242.06	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020年1-9月：

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	27.24	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.18	0.89	0.89

2019年1-9月：

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	32.37	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.59	0.60	0.60

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	变动幅度	变动原因
货币资金(注1)	51,242,543.74	29,842,971.20	71.71%	(1)
预付款项(注2)	3,976,080.55	2,598,397.01	53.02%	(2)

项目	期末余额	期初余额	变动幅度	变动原因
存货（注3）	83,551,446.07	77,117,385.88	8.34%	（3）

（1）货币资金增加 2,139.96 万元，增长 71.71%，主要为经营性经营活动产生的现金流量增加。

（2）预付款项增加 137.77 万元，增长 53.02%，主要原因为：公司为控制成本和生产新产品，新增部分供应商，预付材料款增加；公司对部分新产品进行测试，预付检测费增加。

（3）存货增加 643.41 万元，增长 8.34%，主要原因为：四季度为公司销售旺季，提前储备原材料并生产备货；2020 年 1-9 月销售收入增长对存货储备需求增加。

2. 利润表项目

项目	本中期	上年度可比中期	变动幅度	变动原因
营业收入（注1）	179,324,562.52	140,495,200.84	27.64%	（1）
营业成本（注2）	95,423,426.30	72,368,746.71	31.86%	（2）

（1）营业收入增加 3,882.94 万元，增长 27.64%，主要为公司气体传感器业务主要客户收入上涨所致。

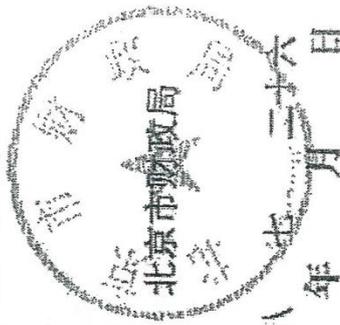
（2）营业成本增加 2,305.47 万元，增长 31.86%，主要系随着业务收入增长，营业成本相应增加。



证书序号: 0000175

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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:





姓名	胡建军
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1976-03-20
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	432503197603203553
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.



胡建军(430100100026)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d

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.

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 王俊
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1988-03-24
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通
 Working unit 通合伙)上海分所
 身份证号码 342501198803244018
 Identity card No. _____

56



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.



王俊(110101504917)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

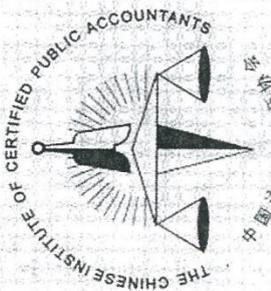
年 月 日
/ /

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.

年 月 日
/ /

张嘉-中国注册会计师证



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

姓名	张嘉
Sex	男
Date of birth	1975-05-18
Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所
Identity card No.	430102197505182015



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

110002400004

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2001 年 11 月 23 日

张嘉 (110002400004)

2016年已通过





4
5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

张嘉(110002400004)

2019年已通过



日
/d

6

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.

张嘉(110002400004)

2020年已通过



年 月 日
/ /

7



四方光电股份有限公司
内控鉴证报告
天职业字[2020]34086-1号

目 录

内部控制鉴证报告	1
关于公司内部控制有效性的自我评价报告	3

四方光电股份有限公司全体股东：

我们接受委托对四方光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层按照财政部发布的《企业内部控制基本规范》及相关规定编制的截至2020年6月30日《四方光电股份有限公司关于内部控制的自我评价报告》中涉及的与财务报告有关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、管理层对内部控制的责任

按照国家有关法律法规的规定，设计、执行和维护有效的内部控制，并评估其有效性是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》要求我们遵守职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对公司所有重大方面是否保持了有效的内部控制获取合理保证。

鉴证工作包括获取对内部控制的了解，评估重大缺陷存在的风险，根据评估的风险测试和评价内部控制设计和运行的有效性。鉴证工作还包括实施我们认为必要的其他程序。

我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在错误或舞弊导致的错报未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部控制鉴证结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

四、鉴证意见

我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2020年6月30日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。

[以下无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



四方光电股份有限公司董事会

关于内部控制有效性的自我评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制标准体系”），四方光电股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2017 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日的内部控制有效性进行了自我评价。

一、重要声明

按照企业内部控制标准体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为：公司已按照企业内部控制标准体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价的范围

公司根据风险导向原则确定评价范围。评价范围的主要单位包括公司及重要控股公司。业务事项包含内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等内控五个主要要素和高风险领域。

1. 内部环境

(1) 治理结构

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和有关监管部门的要求及《四方光电股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的规定，按照公司治理的基本原则，设立了股东大会、董事会、监事会，指定各类议程规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。三年期间，不断的完善公司治理，规范公司运作，公司治理的实际情况基本符合有关治理的规范性文件要求，并能严格按照相关规定履行义务。

(2) 机构设计及权责分配

公司根据现代企业制度以及法律法规要求，结合自身业务特点和内部控制要求设置相应内部机构。设立了财务部、销售部、外贸部、采购部、研发部、项目管理部、生产部、工程部、质量管理部、计划部、人力资源部、市场部、总经办、内审部等部门，并制定内部管理手册。通过内部管理制度，全体员工掌握内部机构设置、岗位职责、业务流程等情况，明确权责分配，正确行使职权，相互牵制，确保了公司内部控制的有效执行。

(3) 内部审计

公司整合资源完成股改后，在原来以内控部门为主的内部控制体系的基础上，重点按照《企业内部控制基本规范》制定了公司内部控制建设的总体方案，设立独立的内部审计部门。公司内审部在公司审计委员会领导下，对公司及所属公司风险管理和内部控制的有效性、财务信息的真实性和完整性以及经营活动的效率和效果，财务收支、资产质量等展开评价，促进内部加强经营管理，保护股东权益，实现经济目标。

(4) 公司的人力资源政策

随着业务的迅速发展，大量具有较高综合素质的管理人才和技术人才是公司稳健发展的根本。公司进一步完善了人力资源管理体系，形成了具有竞争力与吸引力的薪酬制度，制定了《人力资源管理程序》、《环境与职业健康安全运行控制程序》、《管理职责管理程序》等一系列规章制度，对人员录用、员工培训、辞退与辞职、工资薪酬、福利保障、绩效考核、晋升与奖惩等进行了详细规定。公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。公司在制定和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策的同时，积极营造适合人才竞争和发展的企业文化氛围，为高素质人才提供发挥才智、实现价值的平台的机会。

(5) 企业文化

公司自成立以来，一直大力培育自己的企业文化，公司管理层深刻认识到人永远是第一位的，员工思想和行为方式，决定着企业的发展模式。适时组织管理层及员工参加各类活动，通过加强企业文化建设，不断培养员工积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、开拓创新和团队合作的精神。公司董事、监事、经理及其他高级管理人员在公司文化的建设

中发挥了主导作用。公司全体员工均能够做到遵守公司的各项制度，认真履行岗位职责。通过企业文化的提炼，内部宣讲与培训等途径来引导员工建立符合企业战略要求的道德价值观。同时，公司在银行信贷、供应链管理、纳税等方面都建立了诚信沟通机制，为当地经济做出贡献。

2. 风险评估

公司的产品属于高新技术，国家出台的一系列贯彻和落实科学发展观，加快自主创新的政策和措施，特别是在环境监测仪器等专业应用领域上，加大了扶持力度。公司已拟定了中长期的战略目标，并根据战略目标制定了公司的发展规划。对于整体层面的风险，公司市场部、研发部等提供一些综合性的统计数据和分析报告供管理层参考。公司高级管理人员和相关部门负责人定期参加各种行业会议进行交流，及时了解行业的发展现状、最新的技术成果和未来的发展趋势。同时公司与政府和监管部门保持良好的关系，及时获悉相关的产业政策、监管要求、经济形式、融资环境等外部信息。公司根据所获悉的外部信息，由相关部门制定恰当的策略进行应对。

公司在风险评估时，所关注的内部风险影响因素包括：高级管理人员的职业操守、员工专业胜任能力、团队精神等人员素质因素；经营方式、资产管理、业务流程设计、财务报表编制与信息披露等管理因素；财务状况、经营成果、现金流量等基础实力因素；研究开发、技术投入、信息技术运用等技术因素；营运安全、员工健康、安全、环保等因素。

公司按照《公司法》的规定，建立了股东会、董事会与监事会分别履行决策、管理与监督的职能，公司根据自身的特点建立了相应的内部控制机构及相关的管理部门，建立并健全了相应的控制制度。公司建立严格的质量控制体系和检验标准，在生产经营中严格遵守国家的法律、法规。公司对研发工作十分重视，在预算中优先安排研发支出，对创新的科研成果予以奖励，确保公司在行业中的竞争地位。

公司对于人力资源这一影响内部控制的因素给予足够重视，选聘员工时，重视其职业道德素养与专业胜任能力；公司经常性对各层级员工，包括高级管理人员进行相关的职业素养和业务培训，确保员工诚实守信的职业操守、遵纪守法、维护投资者和债权人的利益。监事会严格按照《公司法》开展监督工作，控股股东承诺严格遵守《公司法》的规定，履行股东义务，行使股东权利，不从事与公司业务有竞争或者可能产生竞争的业务活动，以公平、公正原则处理与公司的关系，以保障中小投资者的利益。

公司建立了独立的内部审计机构并直接对董事会负责，按照内部审计制度开展工作，具体对经营活动和内部控制执行情况进行检查和监督，提出建议和意见，确保内部控制制度的贯彻和实施。公司建立了投诉举报制度以开展反舞弊工作，鼓励员工就公司各重要经营环节的弄虚作假或未经授权、滥用职权或采取不正当行为侵占、挪用公司财产等现象向公司董事会、监事会、审计委员会等类似机构进行举报，以杜绝舞弊现象的发生。

3. 控制活动

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制政策和程序，主要包括：授权管理

控制、不相容职务相互分离控制、会计系统控制、财产保全控制、独立稽查控制等。

(1) 授权管理控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

(2) 不相容职务相互分离控制：建立了岗位责任制度和内部控制制度，通过权力、职责的划分，制定了各组成部分及其成员岗位责任制，以防止差错及舞弊行为的发生，合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每个人的工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准、业务经办、会计记录、财产保管、监督检查等。

(3) 会计系统控制：严格执行国家统一的会计准则制度，其中包括凭证与记录的控制程序、审核原始凭证并合理制定了凭证流转程序、交易执行应及时编制有关凭证并送交会计部门记录、已登账凭证应依序归档、收入确认要获取有力的外部证据等内容。

(4) 财产保全控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，采取实物保管、定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。

(5) 独立稽核控制：公司设置专门的内审部门，配置专职内审人员。对公司及控股子公司的财务信息的真实性和完整性、经济运行质量、经济效益、内部控制制度的执行以及资产保护等进行审计和监督。

4. 信息与沟通的控制

公司已建立了良好的信息与沟通制度，公司已建立了必要的网络和通讯设施保障公司的信息沟通。公司明确了各部门的信息收集职责，市场部负责市场方面的信息收集及整理，研发部负责技术规范、标准的信息收集和整理，人力资源部负责人力资源等方面的信息及整理，生产部负责公司的生产信息，财务部及时对公司的经营情况进行财务处理，编制财务报告，反映公司目前的运营情况。公司定期由总经理主持举行由高级管理人员和部门经理参加的行政例会，各参会人员在会上通报各部门目前的情况，使相关信息在公司内部各管理级次、责任单位、业务环节之间进行了充分的沟通和反馈。

5. 内部监督的控制

公司设监事会，对股东大会负责。对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。发现公司经营情况异常，可以进行调查，必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作。董事会审计委员会是董事会设立的专门工作机构，主要负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司内部控制制度，对重大关联交易进行审计等。公司内审部根据已制定的《内部审计制度》对公司业务进行常规检查和部分业务进行抽查。

在以上框架基础上，针对重要业务循环的内控控制介绍和评价：

1. 资金管理的内控：

公司在货币资金控制方面，严格遵循不兼容岗位分离原则，建立了货币资金业务岗位责任制和严格的授权批准制度。经办人员在职责范围内，按照审批人的批准意见办理货币资金业务。出纳作为独立的岗位，与稽核、会计档案保管和收入、支出、费用、债权债务账目的登记工作严格的分离。货币资金支付业务按照请款、审批、复核、支付的程序严格执行。公司按规定限额使用现金，库存现金逐日盘点，每个月末，在财务部人员监督下一起盘点现金，确保现金余额无误。由不接触资金的财务部人员获取银行对账单，核对银行账户，每月至少核对一次，编制银行存款余额调节表，并由财务经理进行审核，确定银行存款账面余额与银行对账单余额是否调节相符。公司明确了各种票据的购买、保管、领用、背书转让、注销等环节的职责权限和程序，并专设登记簿进行记录。公司按照规定管理印章，分别有不同部门管理法人印鉴、财务印鉴和公章，并备有用章登记簿。

2. 采购与付款循环方面的内控：

公司设置了采购部专职从事原材料、辅料材料、包装材料等采购业务，在请购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购、验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

(1) 请购与审批控制：公司生产产品之请购分主要原材料、配件、包装材料等，均通过 ERP 系统加以管制，请购与审批人员均有其独立的帐号及权限。公司建立了严格的请购审批制度。

(2) 询价与确定供应商：公司制定了询价、议价制度，建立了详细的供应商评鉴资料，以合理选择最佳供应商。为提高进货品质，公司长年的优质筛选，建立了一批稳定合作的原材料供应商。公司建立了供应商报价档案，每次采购中报价如有变化即需重新审批。

(3) 采购控制：在 ERP 系统中，计划部根据生产计划确定安全库存并提交采购申请，仓库核对库存数量后，由采购部根据采购订单进行采购，并依照采购订单确定的交期主动跟催供应商按时交货。

(4) 验收控制：公司制定了严格的验收制度，由仓库根据经批准的订单、合同等采购文件，对所购物品的品种、规格、数量、外包装和其他相关内容进行验收，质量管理部对其质量等相关内容进行验收。

(5) 对账：对于经常性供应商，采购部于每月末根据当月验收的物品的品名、规格、数量，结合报价单的单价或所收到的发票金额，编制对账明细，与供应商对账确认。对于极少发生业务往来的供应商则不进行对账。

(6) 付款控制：公司财务部根据与供应商约定的付款条件办理付款业务时，对采购发票、结算凭证、验收证明等相关凭证的真实性、完整性、合法性及合规性进行严格的审核。对预付款建立了四级审批制度，由申请人员递交申请，经所属部门经理、总监、财务总监、

总经理审批，由财务部付款。公司建立了不合格品控制程序，对退货条件、退货手续、货物出库、退货货款的回收等做出了严格的规定，及时收回退货货款。

3. 销售与收款循环方面的内控：

公司设销售部、外贸部和财务部，负责公司的销售与收款业务。公司建立了销售与收款的岗位责任制，明确了相关部门和岗位的职责、权限、确保办理销售与收款业务的不兼容岗位互相分离、制约和监督。

(1) 销售预测及计划控制：每年由销售部及外贸部负责人起草下年度销售计划，在年度经营会议讨论并通过。

(2) 客户授信额度及资信管理控制：制定了客户信用管理办法，降低公司的应收账款风险，优化客户资源。由销售部及外贸部负责对客户信用的评估及管理，财务部负责监督客户授信额度及授信账期，总经理对客户信用评估报告进行批准

(3) 对销售回款的控制：制定合理的销售任务和回款任务，适时掌控生产进度，以保证按合同约定交货；销售是企业实现效益的关键环节，回款是销售实现效益的最终目标，现金流是企业持续经营的生命线，因此如何最大限度的做好销售与回款的相对平衡，这是公司未来一段时期要加强控制的环节之一。

4. 质量管理

完善管理体系建设，开展以提升生产过程质量控制能力为核心的质量管理体系建设工作，通过加强对质量过程检查，逐步提高对质量问题、隐患的整改率。培养高级质量管理人才，深入推行精细化、标准化管理，促进质量稳步提高。初步实现全过程管理控制，管控能力明显提升。

5. 关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

上述纳入评价范围的单位、业务以及高风险领域涵盖了公司经营管理的的主要方面，不存在重大遗漏。

(二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制标准体系及其配套指引等相关规定结合公司实际情况组织开展内部控制评价工作。公司董事会根据企业内部控制标准体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 2%但不超过 5%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。

内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但不超过 1.5%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1.5%，则认定为重大缺陷。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：（1）公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响；（2）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司未能首先发现；（3）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；（4）公司审计委员会和公司内部审计部门对内部控制的监督无效。重要缺陷：公司财务报告内部控制重要缺陷的定性标准：（1）未按公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊和重要的制衡制度和控制措施；（3）财务报告过程中出现单独或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 2%但不超过 5%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 5%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但不超过 1.5%的，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1.5%，则认定为重大缺陷。公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏

离预期目标为重大缺陷。

以上定量标准将随着公司经营规模的扩大而作适当调整。

根据上述认定标准，结合日常监督和专项监督情况，本次内部控制评价过程中未发现报告期内存在重要缺陷和重大缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。

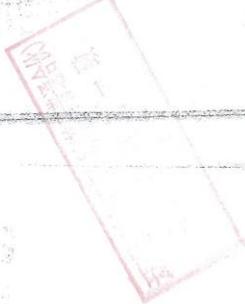
2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。





姓名 胡建军
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1976-03-20
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit _____
 身份证号码 432503197603203553
 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: 430100100026
 No. of Certificate

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

发证日期: 1998 年 12 月 01 日
 Date of Issuance /y /m /d



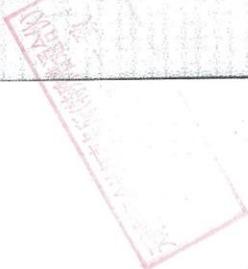
胡建军(430100100026)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



胡建军(430100100026)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日



姓名
 Full name 张嘉
 性别
 Sex 男
 出生日期
 Date of birth 1975-05-18
 工作单位
 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所
 身份证号码
 Identity card No. 430102197505182015



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.

张嘉 (110002400004)

2018年已通过

证书编号:
 No. of Certificate 110002400004

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d
 2001 11 23

年 月 日
 /y /m /d



姓 名 王 俊
 Full name 王 俊
 性 别 男
 Sex
 出生 日期 1988-03-24
 Date of birth
 工作 单位 天职国际会计师事务所 特殊普
 Working unit 通合伙 上海分所
 身份 证号码 342501198803244919
 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.



2017年 4月 30日

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.



王俊(110101504917)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



王俊(110101504917)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

证书序号: 0000175

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》记载事项发生变更的，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:

二〇一一年

十一月十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

四方光电股份有限公司
非经常性损益明细表审核报告
天职业字[2020]34086-2号

目 录

非经常性损益明细表审核报告	1
非经常性损益明细表	3

非经常性损益明细表审核报告

天职业字[2020]34086-2号

四方光电股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的四方光电股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-6月非经常性损益明细表。

一、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》规定编制2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-6月非经常性损益明细表是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定执行审核业务，并提出审核意见。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了必要的审核程序。

三、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供贵公司首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本审核报告作为贵公司首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

四、审核意见

我们认为，贵公司管理层编制的2017年度、2018年度、2019年度及2020年1-6月非经常性损益明细表符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定。

非经常性损益明细表审核报告（续）

天职业字[2020]34086-2号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:



非经常性损益明细表

编制单位：四方光电股份有限公司

金额单位：元

非经常性损益明细	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
(一) 非流动资产处置损益	-128.00	21,817.35	-49,224.95	-999.15
(二) 越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免				
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,842,778.84	8,038,112.35	4,861,820.29	2,518,253.14
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				356,005.38
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
(六) 非货币性资产交换损益				
(七) 委托他人投资或管理资产的损益		37,885.06		
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(九) 债务重组损益				
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(十三) 与公司主营业务无关的或有事项产生的损益				
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
(十六) 对外委托贷款取得的损益				

非经常性损益明细	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
(十七)采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(十八)根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(十九)受托经营取得的托管费收入；				
(二十)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,673,047.41	1,178,161.41	2,881.55	88,786.59
(二十一)其他符合非经常性损益定义的损益项目				965,480.38
非经常性损益合计	<u>-1,830,396.57</u>	<u>9,275,976.17</u>	<u>4,815,476.89</u>	<u>3,927,526.34</u>
减：所得税影响金额	-273,847.46	1,389,607.89	722,319.85	589,128.95
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-1,556,549.11</u>	<u>7,886,368.28</u>	<u>4,093,157.04</u>	<u>3,338,397.39</u>
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-1,551,422.49	7,873,490.83	4,093,142.63	3,338,397.39
归属于少数股东的非经常性损益	-5,126.62	12,877.45	14.41	

法定代表人：熊友辉

主管会计工作负责人：王凤茹

会计机构负责人：王凤茹

熊友辉



王凤茹



王凤茹





姓 名 胡建军
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生 日期 1976-03-20
 Date of birth
 工作 单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份 证号码 432503197603203553
 Identity card No.

(II)
 与原件核对一致
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

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: 430100100026
 No. of Certificate

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

发证日期: 1998 年 12 月 01 日
 Date of Issuance /y /m /d



胡建军(430100100026)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



胡建军(430100100026)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

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





姓名
Full name 张嘉

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1975-05-18

工作单位
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所

身份证号码
Identity card No. 430102197505182015

(II)
与原件核对一致
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

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 110002400004

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

发证日期:
Date of Issuance 2001 11 23

张嘉 (110002400004)

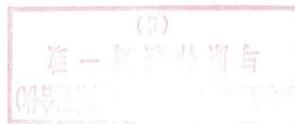
2018年已通过




年 月 日
/y /m /d



姓名 王俊
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1988-03-24
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所 特殊普通合伙 上海分所
 Working unit
 身份证号码 342501198803244019
 Identity card No.



56

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.



2017年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

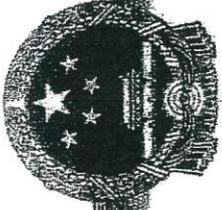
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王俊(110101504917)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日



王俊(110101504917)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解详细情况。
备案、许可、照
管信息

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

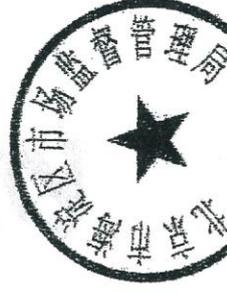
执行事务合伙人 邱增之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；接受企业委托办理其他会计、税务、法律、法规规定的业务；软件开发、技术咨询、技术服务、技术转让、计算机系统集成、数据处理、数据库中心建设、(下期出资时间为2020年6月30日)；市场主体的依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2020年08月05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

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:

二〇一一年十二月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

中国证券监督管理委员会

证监许可〔2021〕6号

关于同意四方光电股份有限公司 首次公开发行股票注册的批复

四方光电股份有限公司：

中国证券监督管理委员会收到上海证券交易所报送的关于你公司首次公开发行股票并在科创板上市的审核意见及你公司注册申请文件。根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国公司法》《国务院办公厅关于贯彻实施修订后的证券法有关工作的通知》《关于在上海证券交易所设立科创板并试点注册制的实施意见》和《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（证监会令第174号）等有关规定，经审阅上海证券交易所审核意见及你公司注册申请文件，现批复如下：

- 一、同意你公司首次公开发行股票注册的申请。
- 二、你公司本次发行股票应严格按照报送上海证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。
- 三、本批复自同意注册之日起12个月内有效。
- 四、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发

生重大事项，应及时报告上海证券交易所并按有关规定处理。



抄送：湖北省人民政府；湖北证监局，上海证券交易所，中国证券登记结算有限责任公司及其上海分公司，海通证券股份有限公司。

分送：会领导。

办公厅，发行部，市场一部，上市部，法律部，存档。

证监会办公厅

2021年1月5日印发

打字：徐梦冉

校对：石友竹

共印 15 份

