

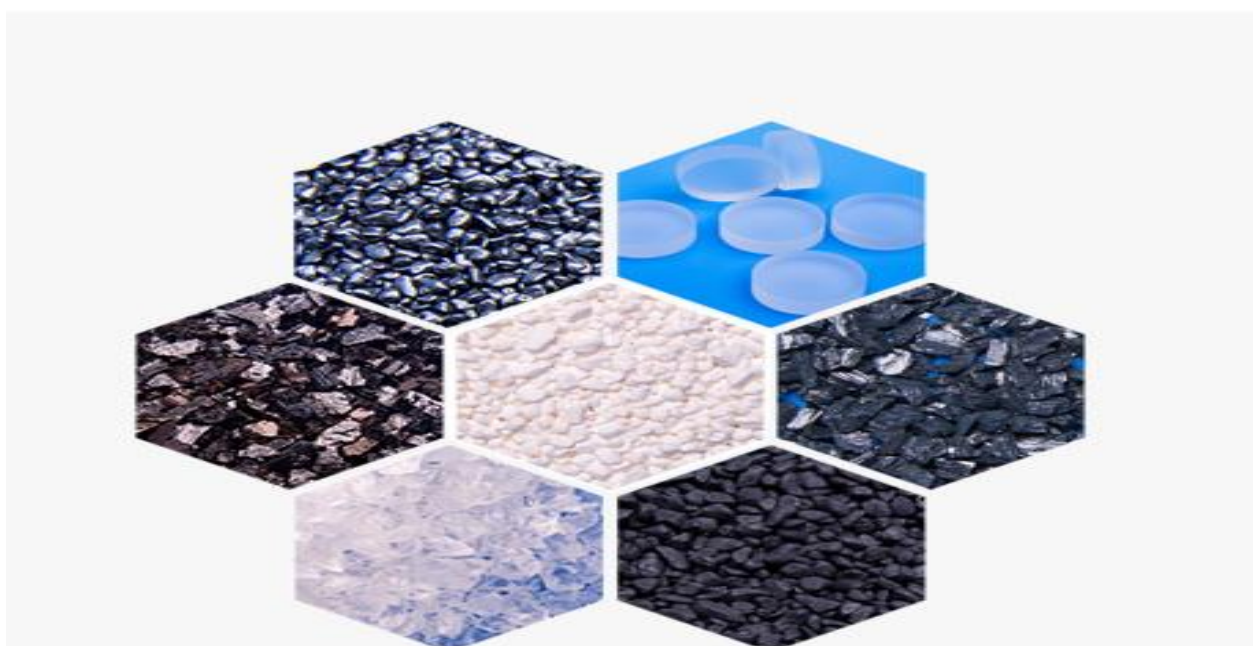


瞻驰科技

NEEQ : 871509

常州瞻驰光电科技股份有限公司

Changzhou Prosrun Technology Co.,Ltd



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
瞻驰科技、公司、股份公司、本公司	指	常州瞻驰光电科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	瞻驰科技股东大会
董事会	指	瞻驰科技董事会
监事会	指	瞻驰科技监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
渤海证券、主办券商	指	渤海证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日
元	指	人民币元

注：本报告书除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入原因造成。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李新华、主管会计工作负责人万余红及会计机构负责人（会计主管人员）万余红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1. 豁免披露事项及理由

报告期内主要客户名称、应收账款期末余额前五名的名称、预付款项期末余额前五名的名称均以代称方式进行模糊替代处理。为了保护公司的商业机密和股东权益，故申请此豁免披露事项。

【备查文件目录】

文件存放地点	常州瞻驰光电科技股份有限公司 财务室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿； 2. 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并签章的财务报表； 3. 董事会决议文件； 4. 监事会决议文件；

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州瞻驰光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Prosrune Technology Co., Ltd
证券简称	瞻驰科技
证券代码	871509
法定代表人	李新华
办公地址	江苏武进经济开发区腾龙路2号智慧园区4号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	万余红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0519-83877035
传真	0519-83875330
电子邮箱	404457155@qq.com
公司网址	www.prosrune.net
联系地址及邮政编码	江苏武进经济开发区腾龙路2号智慧园区4号楼，213000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	常州瞻驰光电科技股份有限公司 财务室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013年5月21日
挂牌时间	2017年5月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C309 石墨及其他非金属矿物制品制造-C3099 其他非金属矿物制品制造属矿物制造
主要产品与服务项目	光学晶体、特种陶瓷等新材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	李新华
实际控制人及其一致行动人	李新华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320412069467688K	否
注册地址	江苏武进经济开发区腾龙路 2 号	否
注册资本（元）	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	渤海证券
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,796,073.09	11,800,658.45	16.91%
毛利率%	59.69%	40.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,610,754.57	2,985,975.54	54.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,216,888.68	2,093,449.43	101.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	25.35%	19.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.18%	13.79%	-
基本每股收益	0.92	0.60	53.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	24,164,670.63	28,305,068.07	-14.63%
负债总计	8,717,050.98	11,961,904.01	-27.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,447,619.65	16,343,164.06	-5.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.09	3.27	-5.50%
资产负债率%（母公司）	36.07%	42.26%	-
资产负债率%（合并）	36.07%	42.26%	-
流动比率	2.34	2.03	-
利息保障倍数	141.32	101.37	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,971,544.99	3,130,913.47	26.85%
应收账款周转率	1.24	1.19	-
存货周转率	2.45	2.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-14.63%	7.56%	-
营业收入增长率%	16.91%	37.63%	-
净利润增长率%	54.41%	283.26%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期的政府补助（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）	466,505.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,133.38
非经常性损益合计	463,371.64
所得税影响数	69,505.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	393,865.89

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

瞻驰科技专注于光学蒸镀材料的研发、生产和销售。瞻驰科技具有专业的技术团队，并在此领域已有十多年的经验积累，具有核心的专利生产技术。从原料的处理、工艺的稳定性、品质的管理、到售后的响应，我们的经验已日臻完善。公司自 2013 年成立以来，获得的荣誉及资质如下：国家高新技术企业、江苏省高新技术产品、江苏省科技型中小企业、江苏省民营科技企业、常州市高新技术产品认定。截至 2019 年 6 月 30 日，公司已取得专利 22 项。

经过多年努力，瞻驰的产品和服务已经获得客户的高度认可，并成为国内多数知名公司的合作伙伴，如蓝思科技、欧菲光、瑞声科技、五方光电、长益光电、利达光电、福光科技等。公司通过直销模式开拓业务，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期末公司总资产为 24,164,670.63 元，其中存货增加 1,407,033.92 元，主要是发出商品增加。应收账款减少 1,414,778.65 元，主要是客户优化、收款情况良好，应收账款也随之减少。

报告期内公司营业收入为 13,796,073.09 元，较上年同期 11,800,658.45 元，增加了 1,995,414.64 元，增长了 16.91%；净利润为 4,610,754.57 元，较上年同期 2,985,975.54 元增长了 54.41%，主要原因是报告期内镀膜材料实现了稳定的市场销售，原有优质客户订单增加，新客户也非常认可我公司的产品，在保证销售收入稳定增长的同时公司及时淘汰了一些信誉差的客户。

报告期经营活动产生的现金流量净额为 3,971,544.99 元，投资活动产生的现金流量净额为 51,620.37 元，筹资活动产生的现金流量净额为 -6,243,066.40 元。

公司报告期的经营按年初经营计划顺利进行，半年经营计划基本完成。

三、 风险与价值

（一）市场竞争风险

目前，镀膜用光学晶体和特种陶瓷材料行业的生产企业数量较少，其中国内公司有福建阿石创新材料股份有限公司、有研新材料股份有限公司、研创应用材料（赣州）股份有限公司等，国外生产厂家以德国默克、日本佳能光学（OPTRON）和比利时优美科为主。国内厂商主要拥有价格优势，而国外厂家则

通常在产品性能、质量稳定性上更胜一筹。随着技术进步，国内厂商已逐渐在产品品质上缩小了与外国产品的劣势，但在规模化、产业化和科学化经营方面仍有较大差距。

公司应对策略：着力创新营销策略，选好市场切入点，建立畅通的销售网络，做好产品营销，强化品牌效应；提升产品质量，通过加强生产管理提升运行效率，确保安全、高质地满足客户的各种需求；把握市场机遇，通过资本化的运作实现行业上下游的整合，扩大公司规模，提高市场竞争力。

（二）资金短缺风险

镀膜材料行业属于资金密集型行业，自动化生产设备与坩埚设备等需要较大的前期资金投入，且资产流动性较差，企业可获得的资金支持有限，在企业的日常生产经营过程中，可能会面临资金短缺的风险。

公司应对策略：积极参与资本市场，努力获得投资者的认可，拓展公司的融资方式，丰富公司融资渠道。

（三）新产品研发风险

目前，镀膜材料行业正面临着技术更新换代、市场格局发生重大变化的现状，产业的优胜劣汰将不断考验企业的市场应变、研发创新能力。企业在立足目前生产经营能力的基础上，需要不断迎合市场的新需求，并不断研发新技术、新产品。而这些新技术、新产品的市场接受性和适应性会使企业面临一定的不确定性和不稳定性。

公司应对策略：加快新产品研发进度，做好前期市场开发和技术储备，努力挖掘新的盈利增长点；加快技术升级，努力和客户合作开发市场高端前沿产品，以技术引导市场，增强核心竞争力；建立健全人才培育体系，加快员工素质教育和职业化队伍建设，积极吸纳高级管理人员和专业技术人才。

（四）应收账款金额较大的风险

随着生产规模的扩大，销售收入的增加，公司应收账款增长较快，报告期末应收账款净值为9,792,337.87元，占当期总资产的比例为40.52%。截至2019年6月30日，1年以内的应收账款净值为7,610,489.80元，占应收账款总额的比例为31.49%；1-2年的应收账款净值为1,903,941.23元，占应收账款总额的比例为7.88%；2-3年的应收账款净值为277,906.84元，占应收账款总额的比例为1.15%。

公司已按照会计准则的规定制定了坏账准备计提政策，且公司与绝大部分客户均建立了合作关系，但是随着客户数量及应收账款总额的增加，可能出现客户延迟付款并导致公司生产经营资金不足或发生坏账损失的风险，将对公司生产经营产生一定的影响。

公司应对策略：公司将按照有关销售合同的约定按时通知客户进行付款，另一方面，公司将在新合同的签署时与客户进行协商，以争取更加有利于公司收款的协议条件。

（五）实际控制人不当控制的风险

李新华先生为公司控股股东、实际控制人。同时，李新华先生担任公司的董事长、总经理，且其他四名董事均不在公司担任具体职位，公司生产经营均由李新华先生负责。若李新华先生利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行控制，可能对公司生产经营产生一定的影响。

对策：公司目前已建立科学的法人治理结构，并制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《关联交易管理办法》、《重大事项决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《风险评估管理办法》、《内部审计制度》、《规范关联方资金占用的管理制度》，通过上述内部控制制度的制定与实施，能够进一步规范控股股东、实际控制人的决策行为，将使公司的生产经营得到更有力保障。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。公司按时依法纳税、诚信纳税。公司在新建项目之前，严格按照国家有关项目环境管理法规要求，进行了环境影响评价，做好环境保护保障措施，各项污染治理符合国家和地方的环境保护标准。公司始终将安全生产放到第一位，解决安全生产问题。公司为正式员工按期缴纳社会保险和公积金。今后，公司会继续凝聚力量，真抓实干，积极履行公司的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/12/12	2019/5/17	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”	已履行完毕
其他股东	2016/12/12	2017/12/11	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”	已履行完毕
董监高	2016/12/12	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/12/8	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/12/8	-	挂牌	其他承诺（竞业限制承诺）	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
公司	2016/12/8	-	挂牌	资金占用	见“承诺事项详	正在履行中

				承诺	细情况”	
董监高	2016/12/8	-	挂牌	其他承诺 (关联交易承诺)	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司发起人股东李新华先生、常州市银凯投资管理有限公司、常州悟空投资管理有限公司承诺：“自股份公司成立起 12 个月内，不得转让或委托他人管理本人直接控制或间接持有的瞻驰科技股份，也不由瞻驰科技回购该部分股份。

公司控股股东、实际控制人李新华先生承诺：自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起，本人所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

担任董事、监事及高级管理人员职务的公司股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。”

2、公司控股股东、实际控制人李新华先生出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

（1）本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；

（2）本人作为公司的控股股东、实际控制人，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；

（3）本人将不会利用控股股东、实际控制人的地位，通过任何途径或方式损害公司及公司其他股东的合法利益；

（4）本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司造成的一切经济损失，以及公司为主张其经济损失而支出的所有费用；

3、公司董事、监事、高级管理人员出具了《竞业限制承诺函》，承诺如下：

（1）本人在瞻驰科技任职期间及本人从瞻驰科技离职后6个月内，不在中国境内外直接或间接从事与瞻驰科技相同、相似或有竞争关系的业务，也不直接或间接在与瞻驰科技及其子公司有相同、相似或

有竞争关系的业务单位工作、任职或拥有权益；

（2）本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与公司及其子公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与瞻驰科技及其子公司主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争关系的其他企业；

如在上述期间，本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与瞻驰科技主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知瞻驰科技，并尽力将商业机会给予瞻驰科技，以避免与瞻驰科技形成同业竞争或潜在同业竞争，以确保瞻驰科技及瞻驰科技其他股东利益不受损害。

4、2016年12月8日，公司签署《承诺》，承诺杜绝关联方往来款项拆借。股份公司成立以后，公司未再发生新的资金占用的情形，不存在违反相应承诺、规范的情况。

5、公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员还签署了《关于关联交易的声明与承诺》，进一步在制度上防止了公司的资金被其控股股东、实际控制人或其关联方占用的情况，承诺尽量避免发生关联交易，如不可避免，则按照公司的有关规定，履行相应的决策程序。

上述承诺事项均已在《常州瞻驰光电科技股份有限公司公开转让说明书》中进行了披露，报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。

（二） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 22 日	11	0	0
合计	11	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年4月11日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过《2018年年度权益分派预案》议案；2019年5月6日，公司2018年年度股东大会审议通过《2018年年度权益分派预案》议案。2018年年度权益分派方案为：以公司现有总股本5,000,000股为基数，向全体股东每10股派11元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2019年5月21日，除权除息日为：2019年5月22日。本次利润分配已于2019年5月22日实施完毕。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	1,812,500	36.25%	0	1,812,500	36.25%
	其中：控股股东、实际控制人	1,062,500	21.25%	0	1,062,500	21.25%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,187,500	63.75%	0	3,187,500	63.75%
	其中：控股股东、实际控制人	3,187,500	63.75%	0	3,187,500	63.75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前十名/前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李新华	4,250,000	0	4,250,000	85%	3,187,500	1,062,500
2	常州市银凯投资管理有限公司	500,000	0	500,000	10%	0	500,000
3	常州悟空投资管理有限公司	250,000	0	250,000	5%	0	250,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,187,500	1,812,500
前十名/前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无相互关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 ☐否

李新华先生，1979 年 6 月出生，中国国籍，无境外居留权，博士学历。2007 年 07 月至 2010 年 12 月任上海晶生实业有限公司技术总监；2011 年 01 月至 2013 年 05 月任上海瞻驰光电科技有限公司副总经理；2013 年 05 月至 2016 年 11 月任常州瞻驰光电科技有限公司总经理；2016 年 12 月至今任常州瞻驰光电科技股份有限公司董事长、总经理。

股东李新华先生，目前直接持有公司 4,250,000 股份，持股比例为 85.00%。股东李新华现任公司董事长、总经理，对公司的股东大会、董事会表决，董事及高管的任免以及公司的经营管理、组织运行及公司发展规划具有实质性影响，是公司的控股股东及实际控制人。

报告期内公司实际控制人系李新华先生，未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李新华	董事长、总经理	男	1979. 06. 24	博士	2016.11.18-2019.12.17	是
夏海林	董事	男	1983. 11. 04	硕士	2016.11.18-2019.12.17	否
陈亚力	董事	女	1975. 11. 01	硕士	2016.11.18-2019.12.17	否
李士鹏	董事	男	1982. 10. 11	本科	2016.11.18-2019.12.17	否
刘辰	董事	男	1988. 02. 29	本科	2016.11.18-2019.12.17	否
李洁	监事会主席	女	1989. 11. 12	本科	2016.11.18-2019.12.17	是
徐钊	监事	男	1987. 07. 07	高中	2016.11.18-2019.12.17	是
丁芬	职工监事	女	1989. 08. 19	大专	2016.11.18-2019.12.17	是
万余红	财务总监、 董事会秘书	女	1975. 03. 23	大专	2018.04.19-2019.12.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

李新华和李士鹏为兄弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李新华	董事长、总经理	4,250,000	0	4,250,000	85%	-
夏海林	董事	-	-	-	-	-
陈亚力	董事	-	-	-	-	-
李士鹏	董事	-	-	-	-	-
刘辰	董事	-	-	-	-	-
李洁	监事会主席	-	-	-	-	-
徐钊	监事	-	-	-	-	-
丁芬	职工监事	-	-	-	-	-
万余红	财务总监、董秘	-	-	-	-	-
合计	-	4,250,000	0	4,250,000	85%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	3
生产人员	4	4
销售人员	2	3
技术人员	6	6
财务人员	2	2
员工总计	16	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	3	4
专科	11	10
专科以下	1	3
员工总计	16	18

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪资政策 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴和奖金。公司依据国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划 公司历来关注和重视员工的培训与发展。人力资源部通过与各职能部门的协同合作，制定安全培训、合规培训等年度培训计划。在众多措施中有完善的新员工入职培训，使新员工们更全面更清晰的了解各项政策制度，了解企业文化与核心价值观，使其更好更快地融入于企业文化中。

3、需公司承担费用的离退休职工人数 目前公司有 1 名人员为退休返聘人员，公司为其提供薪金、年度奖金。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,434,159.90	5,654,060.94
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			
应收票据及应收账款	五、（二）	13,101,378.33	15,627,530.27
其中：应收票据	五、（二）	3,309,040.46	4,420,413.75
应收账款	五、（二）	9,792,337.87	11,207,116.52
应收款项融资			
预付款项	五、（三）		235,277.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	580,984.92	896,520.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	2,969,442.66	1,562,408.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		20,085,965.81	23,975,797.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、（六）	3,852,927.97	4,128,010.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（七）	103,132.40	82,963.00
递延所得税资产	五、（八）	122,644.45	118,297.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,078,704.82	4,329,270.72
资产总计		24,164,670.63	28,305,068.07
流动负债：			
短期借款	五、（九）	2,300,000.00	3,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、（十）	4,865,852.98	7,136,637.19
其中：应付票据	五、（十）		
应付账款	五、（十）	4,865,852.98	7,136,637.19
预收款项	五、（十一）	2,400.00	39,090.00
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	五、（十二）	491,925.04	634,351.61
应交税费	五、（十三）	871,196.13	894,452.34
其他应付款	五、（十四）	40,426.83	112,122.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,571,800.98	11,816,654.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		145,250.00	145,250.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		145,250.00	145,250.00
负债合计		8,717,050.98	11,961,904.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十五）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十六）	4,246,133.82	4,246,133.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十七）	1,359,703.02	1,359,703.02
一般风险准备			
未分配利润	五、（十八）	4,841,782.81	5,737,327.22
归属于母公司所有者权益合计		15,447,619.65	16,343,164.06
少数股东权益			
所有者权益合计		15,447,619.65	16,343,164.06
负债和所有者权益总计		24,164,670.63	28,305,068.07

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：万余红

会计机构负责人：万余红

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,796,073.09	11,800,658.45

其中：营业收入	五、(十九)	13,796,073.09	11,800,658.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,835,027.59	9,337,776.77
其中：营业成本	五、(十九)	5,560,566.28	7,075,600.13
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	五、(二十)	160,502.25	134,240.48
销售费用	五、(二十一)	332,558.58	389,510.03
管理费用	五、(二十二)	1,574,872.15	850,762.68
研发费用	五、(二十三)	1,147,114.65	958,480.61
财务费用	五、(二十四)	21,399.90	57,415.95
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、(二十五)	38,013.78	-128,233.11
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,961,045.50	2,462,881.68
加：营业外收入	五、(二十六)	466,505.02	1,050,188.78
减：营业外支出	五、(二十七)	3,133.38	158.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,424,417.14	3,512,912.40
减：所得税费用	五、(二十)	813,662.57	526,936.86

	八)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,610,754.57	2,985,975.54
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）		4,610,754.57	2,985,975.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		4,610,754.57	2,985,975.54
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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			
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		4,610,754.57	2,985,975.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,610,754.57	2,985,975.54
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.92	0.60
(二)稀释每股收益（元/股）		0.92	0.60

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：万余红

会计机构负责人：万余红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		16,385,807.71	10,789,078.39
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	2,817,755.02	1,052,953.62
经营活动现金流入小计		19,203,562.73	11,842,032.01
购买商品、接受劳务支付的现金		8,118,675.42	4,815,990.80
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		1,215,520.98	897,030.05
支付的各项税费		2,144,387.90	1,523,968.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	3,753,433.44	1,474,128.73
经营活动现金流出小计		15,232,017.74	8,711,118.54
经营活动产生的现金流量净额		3,971,544.99	3,130,913.47
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		47,730.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		3,889.55	
投资活动现金流入小计		51,620.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付			168,925.97

的现金			
投资支付的现金			
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			168,925.97
投资活动产生的现金流量净额		51,620.37	-168,925.97
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		2,300,000.00	1,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,300,000.00	1,050,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	2,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,543,066.40	42,083.20
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		8,543,066.40	2,342,083.20
筹资活动产生的现金流量净额		-6,243,066.40	-1,292,083.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-16,114.27
五、现金及现金等价物净增加额		-2,219,901.04	1,653,790.03
加：期初现金及现金等价物余额		5,654,060.94	766,768.49
六、期末现金及现金等价物余额		3,434,159.90	2,420,558.52

法定代表人：李新华

主管会计工作负责人：万余红

会计机构负责人：万余红

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

二、 报表项目注释

常州瞻驰光电科技股份有限公司

二〇一九年六月财务报表附注

（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

常州瞻驰光电科技股份有限公司（以下简称本公司）系 2016 年 12 月由常州瞻驰光电科技有限公司整体变更成为股份有限公司，并更名为常州瞻驰光电科技股份有限公司。公司成立于 2013 年 5 月 21 日，统一社会信用代码：91320412069467688K，注册资本 500 万元，法定代表人：李新华先生。

2013 年 4 月 1 日，江苏省常州市工商行政管理局核发了《名称预先核准通知书》（名称核准号：320400M319486），预先核准名称为“常州瞻驰光电科技有限公司”，名称保留至 2013 年 7 月 30 日；

2013 年 4 月 1 日，瞻驰有限股东选举李新华为公司执行董事兼总经理；选举陈海龙为公司监事；

同日，公司股东签署了《公司章程》；

2013年5月21日，常州中正会计师事务所有限公司出具“常中正会内验【2013】第408号”《验资报告》。经审验，截至2013年5月21日，公司已收到股东上海瞻驰光电科技有限公司缴纳的注册资本，合计人民币300万元，均为货币出资；

2013年5月21日，常州市武进工商行政管理局核发了《营业执照》（注册号：320483000372743）。瞻驰有限成立时，各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资	实缴出资	认缴出资比例
1	上海瞻驰光电科技有限公司	货币	3,000,000	3,000,000	100.00%
合计			3,000,000	3,000,000	100.00%

2015年3月31日，瞻驰有限股东决定进行股权转让，原股东上海瞻驰光电科技有限公司将其持有的300万元股权转让给李新华，转让完成后李新华持有公司100%股权；公司类型由“有限公司（法人独资）”变更为“有限公司（自然人独资）”；本次股权转让价格为1元/股，定价依据主要系公司成立时注册资本300万元实际由李新华先生缴纳，公司股权实际权利人为李新华先生，本次股权转让系股权还原，故平价转让；

同日，上海瞻驰光电科技有限公司与李新华签订《股权转让协议》，约定上海瞻驰光电科技有限公司将持有瞻驰有限的100%股权以300万的价格转让给李新华；

同日，公司股东李新华决定增加注册资本700万元，新增出资由李新华认缴。本次增资后公司注册资本变更为1000万元；本次增资价格为1元/股，定价依据主要由原股东李新华在充分考虑并参照公司当时所处行业、公司规模及经营能力、公司市场竞争力以及公司业务发展所需资金需求量等因素后确定；

同日，瞻驰有限股东签署《章程修正案》；

2015年4月9日，常州市武进工商行政管理局核发新的《营业执照》（注册号：320483000372743）。本次股权变动后，瞻驰有限各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资	认缴出资比例	实缴出资	实缴出资比例
1	李新华	货币	10,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	30.00%
合计			10,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	30.00%

2015年9月7日，瞻驰有限股东决定将原有注册资本1000万元变更为500万元，减资后股东为李新华。本次减资主要原因系原股东李新华考虑到自身经济实力及公司经营规模，故决定减资，减资部分为未实缴部分的注册资本。

同日，瞻驰有限股东签订了《章程修正案》；

2015年12月10日，公司出具《关于提供担保或对债务予以清偿的说明》，公司已于减资决议作出之日起10日内通知了全体债权人，并在于2015年9月10日在《常州日报》上发布了减资公告。至2015年12月10日，公司已提供了相应的担保或对债务予以清偿；

2015年12月17日，常州市武进区市场监督管理局核发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：91320412069467688K）。

本次减资完成后，瞻驰有限各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资	认缴出资比例	实缴出资	实缴出资比例
1	李新华	货币	5,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	60.00%
合计			5,000,000.00	100.00%	3,000,000.00	60.00%

2016年3月17日，根据天衡会计师事务所（特殊普通合伙）常州分所出具“天衡常验字（2016）00011号”《验资报告》。经审验，截至2016年3月17日，公司已收到股东李新华缴纳的注册资本，合计人民币200万元，均为货币出资，累计缴纳实收资本为人民币500万元。

本次实缴注册资本后，瞻驰有限各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资	认缴出资比例	实缴出资	认缴出资比例
1	李新华	货币	5,000,000.00	100.00%	5,000,000.00	100.00%
合计			5,000,000.00	100.00%	5,000,000.00	100.00%

2016年3月18日，瞻驰有限股东做出决定，同意李新华将持有的5%股权转让给黄春平；同意李新华将持有的5%股权转让给黄军；同意李新华将持有的5%股权转让给常州悟空投资管理有限公司；同意李新华将持有的10%股权转让给常州市银凯投资管理有限公司；

同日，李新华与黄春平、黄军、常州悟空投资管理有限公司、常州市银凯投资管理有限公司分别签订了《股权转让协议》。约定黄春平以50万元的价格受让瞻驰有限5%股权，黄军以50万元的价格受让瞻驰有限5%股权，常州悟空投资管理有限公司以50万元的价格受让瞻驰有限5%股权，常州市银凯投资管理有限公司以100万元的价格受让瞻驰有限10%股权；本次股权转让价格为2元/股，定价依据系原股东与新股东协商一致确定；

同日，瞻驰有限召开股东会，确认公司股权转让后注册资本为500万元，其中李新华出资375万元，占比75%；黄春平出资25万元，占比5%；黄军出资25万元，占比5%；常州悟空投资管理有限公司出资25万元，占比5%；常州市银凯投资管理有限公司出资50万元，占比10%。同时，公司类型由有限公司（自然人独资）变更为有限公司（自然人投资或控股），选举李新华为公司执行董事兼总经理，选举姜楠为公司监事；

同日，公司股东签署了新的《公司章程》；

2016年4月5日，常州市武进区市场监督管理局核发了新的《营业执照》（统一社会信用代码：91320412069467688K）。

本次股权转让完成后，瞻驰有限各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资	实缴出资	出资比例
1	李新华	货币	3,750,000	3,750,000	75.00%
2	黄春平	货币	250,000	250,000	5.00%
3	黄军	货币	250,000	250,000	5.00%

4	常州市银凯投资管理有限公司	货币	500,000	500,000	10.00%
5	常州悟空投资管理有限公司	货币	250,000	250,000	5.00%
合计			5,000,000	5,000,000	100.00%

2016年9月28日，有限公司股东通过决议，同意确定2016年9月30日为公司变更设立股份有限公司的基准日；决定聘请渤海证券股份有限公司作为公司股份制改制的财务顾问；决定聘请江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司股份改制的审计和验资机构；决定聘请北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）作为公司股份制改制的资产评估机构。

2016年10月28日，有限公司董事会通过决议，同意公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，由现在登记注册的全体股东作为股份有限公司的发起人，变更后的公司名称为“常州瞻驰光电科技股份有限公司”；确认了江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》结果，截止至2016年9月30日公司经审计的净资产值为9,246,133.81元；确认了北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的《评估报告》结果，截止至2016年9月30日，经评估的公司净资产额为924.61万元；同意以公司2016年9月30日为基准日经审计的净资产9,246,133.81元按照1:0.5408的比例折股，将公司整体变更成立股份公司，其中5,000,000.00元计入注册资本，剩余4,246,133.81元转入资本公积金，各发起人将其在公司的权益（截止2016年9月30日）所对应的净资产按照发起人协议的规定投入股份公司，折合为其所持有的股份公司的股份。

2016年10月28日，有限公司全体股东签署《发起人协议》，协议各方同意股份公司采取有限公司整体变更为股份公司的形式，由各发起人共同作为发起人发起设立，股份公司股份总额为500万元人民币，以2016年9月30日为基准日，将有限公司的净资产折合成公司股本500万股。

根据江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年10月26日出具的天衡审字（2016）01854号《审计报告》，截止至2016年9月30日公司经审计的净资产值为9,246,133.81元。根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）于2016年10月28日出具的苏中资评报字（2016）第C1061号《评估报告》，截止至2016年9月30日，经评估的公司净资产额为924.61万元。

2016年10月28日，有限公司股东会确认了审计及评估结果，变更设立的常州瞻驰光电科技股份有限公司总股本的数额依据常州瞻驰光电科技有限公司截至2016年9月30日经审计后的净资产值9,246,133.81元按照1:0.5408的比例折合成500万股。

2016年11月18日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏公W[2016]B206号《验资报告》。经审验，截至2016年11月18日，瞻驰科技已收到全体出资者所拥有的截至2016年9月30日止经审计的净资产人民币9,246,133.81元。其中折合股本人民币500,000.00元，溢价部分4,246,133.81元计入瞻驰科技的资本公积。

2016年11月18日，瞻驰科技全体发起人召开创立大会，选举产生了瞻驰科技第一届董事会、第一届非职工监事成员。

2016年12月12日，瞻驰科技取得江苏省常州市工商局颁发的注册资本为500.00万元的股份有限公司

《营业执照》，统一社会信用代码为91320412069467688K。

瞻驰科技设立时，公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资方式	持股比例
1	李新华	3,750,000	净资产折股	75.00%
2	黄春平	250,000	净资产折股	5.00%
3	黄军	250,000	净资产折股	5.00%
4	常州市银凯投资管理有限公司	500,000	净资产折股	10.00%
5	常州悟空投资管理有限公司	250,000	净资产折股	5.00%
合计		5,000,000	-	100.00%

2017年4月25日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2017年5月18日，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：瞻驰科技，证券代码：871509，转让方式：集合竞价转让。

截止到2019年6月30日，瞻驰科技各股东出资情况如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资	实缴出资	出资比例
1	李新华	货币	4,250,000	4,250,000	85.00%
2	常州市银凯投资管理有限公司	货币	500,000	500,000	10.00%
3	常州悟空投资管理有限公司	货币	250,000	250,000	5.00%
合计			5,000,000	5,000,000	100%

本公司属于新材料行业，经营范围主要包括：从事光电科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务；氧化钛烧结体、五氧化三钛烧结体、氧化铝、氧化硅烧结体的研发、生产及销售；蒸镀材料的研发、生产及销售；光电设备及配件、半导体设备及配件、机械设备及配件、半导体材料、晶体材料、陶瓷材料、化工产品（除危险品）的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）

注册地址为江苏武进经济开发区腾龙路2号。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报

表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，预计未来 12 个月公司经营活动仍将持续。本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、11)、存货的计价方法(附注三、12)、固定资产折旧（附注三、16)等。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注三、30“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。公司付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围，将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并

时合并范围内的所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益和当期综合收益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，不调整合并财务报表的期初数和对比数；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外，其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司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：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小。的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益中的其他综合收益内列示。

（十）、金融工具

1、金融工具的分类

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

2、金融工具的确认依据和计量方法

交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但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。

4、金融负债终止确认条件

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

（十一）应收款项

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准：单项金额重大是指期末余额在 200 万元以上（含 200 万元）的应收款项（包括应收账款和其他应收款）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项进行单独减值测试，按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独减值测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。公司根据债务单位的实际财务状况、

现金流量情况等确定按账龄分析法结合个别认定计提坏账准备并计入当期损益。

2、按组合计提坏账准备的应收款项确定组合依据及计提坏账准备的方法

信用风险特征组合	确定组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析组合	除合并抵销特征组合以及已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合	按账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	以应收款项的交易和款项性质为信用风险特征划分组合	不计提坏账准备

组合中按账龄分析法计提应收款项坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	20	20
三至四年	30	30
四至五年	50	50
五年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项单独计提坏账准备的理由及计提方法：本公司对单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定按账龄分析法结合个别认定计提坏账准备并计入当期损益。

（十二）存货

1、存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法核算；按当期实际成本结转产成品成本，按加权平均法结转销售成本。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对

遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用领用时一次转销的方法。

（十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

（十四）、长期股权投资

1、共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

2、投资成本的确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股

东权益或负债的初始计量金额。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按购买日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额

③其他方式取得的长期投资

以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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

3、后续计量及损益确认方法

① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被

投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

（十五）、投资性房地产

投资性房地产计量模式：

采用成本模式计量。

折旧或摊销方法：

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5	20	4.75
机器设备	年限平均法	5	10	9.5
运输设备	年限平均法	5	4	23.75
电子设备	年限平均法	5	3-5	19-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）在建工程

1、在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

所建造的固定资产达到预定可使用状态时的在建工程，在达到预定状态时结转固定资产，未办理竣工决算的，按照估计价值确定其成本并计提折旧，待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房

地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始三个条件时开始资本化。

2、借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

2、无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期损益，公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产和使用寿命及摊销方法进行复核，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

3、内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件时，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。

（二十）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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

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

3、辞退福利的会计处理方法

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。

（二十三）预计负债

1、预计负债的确认标准

发生于或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 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企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司确定的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。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反

映当前最佳估计数的，将按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。本公司具体原则以产品已发出，且由购货方验收合格后方确认营业收入的实现。

2、提供劳务收入的确认：于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，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收入。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、让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十五）政府补助

1、类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

3、会计处理

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

（二十六）、递延所得税资产/递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2、确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税负债。

（二十七）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十八）其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：

- ①代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ②拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③仅仅是为了再出售而取得的子公司。

2、套期会计

套期，是指本公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具，以及对外汇风险套期时指定的非衍生金融资产或非衍生金融负债。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。

同时满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

- ①在套期开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。
- ②该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。
- ③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。
- ④套期有效性能可靠地计量。
- ⑤该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

本公司报告期内无重要的会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司无重要的会计估计变更。

（三十）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，

并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

1、坏账准备计提

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

2、存货跌价准备

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

3、持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

4、持有至到期投资减值

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

5、可供出售金融资产减值

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

评级、违约率和对手方的风险。

6、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

7、折旧和摊销

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

8、所得税

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

四、税项

1、报告期主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠和批文

本公司 2016 年 11 月 30 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR201632004188，有效期三年。本年企业所得税优惠税率为 15%。

五、财务报表主要项目注释(以下货币单位没有特殊说明均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	14,800.24	925.24
银行存款	3,419,359.66	5,653,135.70
合计	3,434,159.90	5,654,060.94

(二) 应收票据及应收账款

1、应收票据及应收账款余额列示

项目	期末数	期初数
应收票据	3,309,040.46	4,420,413.75
应收账款	9,792,337.87	11,207,116.52
合计	13,101,378.33	15,627,530.27

2、应收票据的分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,309,040.46	4,420,413.75
合计	3,309,040.46	4,420,413.75

① 期末公司无质押的应收票据。

② 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

③ 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据为 3,309,040.46 元。

3、应收账款按种类披露

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,473,915.71	100.00	681,577.84	6.51	9,792,337.87
账龄分析组合	10,473,915.71	100.00	681,577.84	6.51	9,792,337.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,473,915.71	100.00	681,577.84	6.51	9,792,337.87

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,824,684.92	100.00	617,568.40	5.22	11,207,116.52
账龄分析组合	11,824,684.92	100.00	617,568.40	5.22	11,207,116.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,824,684.92	100.00	617,568.40	5.22	11,207,116.52

4、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,011,041.90	400,552.10	5.00
1 至 2 年	2,115,490.26	211,549.03	10.00
2 至 3 年	347,383.55	69,476.71	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00

合计	10,473,915.71	681,577.84	-
----	---------------	------------	---

账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,399,491.82	569,974.59	5.00
1 至 2 年	375,748.10	37,574.81	10.00
2 至 3 年	48,145.00	9,629.00	20.00
3 至 4 年	1,300.00	390.00	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	11,824,684.92	617,568.40	-

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 64,009.44 元。

6、本期实际核销的应收账款情况

无。

7、期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

8、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	与本公司关系	账龄	占期末应收账款总额比例(%)	期末坏账准备
第一名	1,338,730.71	非关联	一年以内	12.78%	
第二名	1,311,438.96	非关联	一年以内	12.52%	
第三名	817,860.00	非关联	一年以内	7.81%	
第四名	616,040.12	非关联	一年以内	5.88%	
第五名	605,662.91	非关联	一年以内	5.78%	
合计	4,689,732.70			44.78%	

（三）预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			235,277.40	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计			235,277.40	100.00

（四）其他应收款

1.其他应收款余额列示

项目	期末数	期初数
应收利息		
预收股利		
其他应收款	580,984.92	896,520.00
合计	580,984.92	896,520.00

2. 其他应收账款按风险分类

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	717,036.76	100	136,051.84	18.97	580,984.92
账龄分析组合	717,036.76	100	136,051.84	18.97	580,984.92
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	717,036.76	100	136,058.14	18.97	580,984.92

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,067,600.00	100	171,080.00	16.02	896,520.00
账龄分析组合	1,067,600.00	100	171,080.00	16.02	896,520.00
无风险组合					
单项金额不重大					

但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,067,600.00	100	171,080.00	16.02	896,520.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	49,036.76	2,451.84	5%
1 至 2 年			10%
2 至 3 年	668,000.00	133,600.00	20%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	717,036.76	136,051.84	

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	49,600.00	2,480.00	5%
1 至 2 年	350,000.00	35,000.00	10%
2 至 3 年	668,000.00	133,600.00	20%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,067,600.00	171,080.00	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合		-	-
合计		-	-

组合名称	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	57,653.53	-	-
合计	57,653.53	-	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 -35,028.16 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂付社保	5,164.92	
公司员工备用金等	36,100.00	44,650.00
往来款	539,720.00	851,870.00
合计	580,984.92	896,520.00

5、报告期末其他应收款余额中有持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，详见“六、关联方及关联交易”。

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2019 年 6 月 30 日，其他应收款列示如下：

单位名称	与本公司的关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例（%）	坏账准备
上海皖睿电子科技有限公司	非关联方	往来款	388,000.00	2-3 年	54.11%	77,600.00
北京时代晶源科技有限公司	非关联方	往来款	280,000.00	2-3 年	39.05%	56,000.00
闵新闻	员工	员工备用金	15,000.00	1 年以内	2.09%	750.00
徐钊	员工	员工备用金	12,000.00	1 年以内	1.67%	600.00
李新华	控股股东、实际控制人	员工备用金	6,000.00	1 年以内	0.84%	300.00
合计			701,000.00		97.76%	135,250.00

（五）存货

项目	期末数			期初数		
	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	711806.33		711,806.33	572,212.29		572,212.29
生产成本	61706.77		61,706.77	115,377.63		115,377.63
库存商品	615885.81		615,885.81	840,060.60		840,060.60
发出商品	1580043.75		1,580,043.75	34,758.22		34,758.22
合计	2969442.66		2,969,442.66	1,562,408.74		1,562,408.74

（六）固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,224,116.04	159,364.98	542,614.07	30,099.75	6,956,194.84
2.本期增加金额	16,379.31	13,185.3	437,689.05	1,215.52	468,469.18

(1) 购置	16,379.31	13,185.3	437,689.05	1,215.52	468,469.18
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	6,240,495.35	172,550.28	980,303.12	31,315.27	7,424,664.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,514,278.34	96,647.88	214,333.46	2,924.7	2,828,184.38
2.本期增加金额	240,071.00	11,326.05	489,237.45	2,917.17	743,551.67
(1) 计提	240,071.00	11,326.05	489,237.45	2,917.17	743,551.67
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,754,349.34	107,973.93	703,570.91	5,841.87	3,571,736.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值	3,486,146.01	64,576.35	276,732.21	25,473.40	3,852,927.97
1.期末账面价值	3,486,146.01	64,576.35	276,732.21	25,473.40	3,852,927.97
2.期初账面价值	3,709,837.70	62,717.10	328,280.61	27,175.05	4,128,010.46

(七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	82,963.00	42,000	21,830.60		103,132.40
合计	82,963.00	42,000	21,830.60		103,132.40

(八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、已确认递延所得税资产：

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	682,598.39	102,236.67	617,568.40	92,635.26
其他应收坏账准备	136,051.84	20,407.78	171,080.00	25,662.00
合计	818,650.23	122,644.45	788,648.40	118,297.26

注：期末余额按 15%的企业所得税税率计算递延所得税资产。

(九) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	2,300,000.00	3,000,000.00
合计	2,300,000.00	3,000,000.00

2、期末无已到期未偿还的短期借款情况。

（十）应付票据及应付账款

1、应付票据及应付账款余额

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	4,865,852.98	7,136,637.19
合计	4,865,852.98	7,136,637.19

2、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
采购材料款	3,191,136.16	7,086,630.50
采购设备款	1,663,716.82	18,420.69
采购劳务款	11,000.00	31,586.00
合计	4,865,852.98	7,136,637.19

3、应付账款列示

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,865,852.98	7,136,637.19
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	4,865,852.98	7,136,637.19

应付账款期末较期初增加-31.82%，主要为公司采购存货而相应增加应付款项。

4、报告期末，无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。 -

（十一）预收账款

1、预收账款列示

款项性质	期末数	期初数
货款	2,400.00	39,090.00
合计	2,400.00	39,090.00

期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

2、预收账款账龄分析：

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	2,400.00	39,090.00
1-2年		
合计	2,400.00	39,090.00

（十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	634,351.61	1,167,785.06	1,310,211.63	491,925.04
离职后福利-设定提存计划		56,873.59	56,873.59	
合计	634,351.61	1,224,658.65	1,367,085.22	491,925.04

2、短期薪酬：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	630,643.04	954,724.50	1,165,073.26	420,294.28
2、职工福利费	1,140.00	52,344.41	9,640.00	43,844.41
3、社会保险费		84,765.00	84,765.00	
其中：医疗保险费		22,944.67	22,944.67	
工伤保险费		2,473.37	2,473.37	
生育保险费		2,473.37	2,473.37	
4、住房公积金		16,968.00	16,968.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,568.57	31,091.74	5,873.96	27,786.35
6、其他短期薪酬				
合计	634,351.61	1,139,893.65	1,282,320.22	491,925.04

3、设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险		55,327.54	55,327.54	
2、失业保险费		1,546.05	1,546.05	
合计		56,873.59	56,873.59	

（十三）应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	351,336.00	493,439.64
城市维护建设税	21,758.91	19,984.89
企业所得税	458,215.04	342,658.85
印花税	703.30	891.40
教育费附加	15,542.08	14,274.92
土地使用税		
个人所得税	23,640.80	23,202.64
合计	871,196.13	894,452.34

（十四）其他应付款

1、其他应付款按类别余额列示：

项目	期末数	期初数
其他应付款	40,426.83	108,264.00
应付股利		
应付利息		3,858.87
合计	40,426.83	112,122.87

2、其他应付款

（1）按款项性质列示

项目	期末数	期初数
单位往来款	40,426.83	57,962.66
个人往来款		50,301.34
合计	40,426.83	108,264.00

报告期末，无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

（2）无账龄超过 1 年的大额其他应付款情况。

3、应付股利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付股利		5,500,000.00	5,500,000.00	
合计		5,500,000.00	5,500,000.00	

（十五）股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

（十六）资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,246,133.82			4,246,133.82
合计	4,246,133.82			4,246,133.82

（十七）盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,359,703.02			1,359,703.02
合计	1,359,703.02			1,359,703.02

（十八）未分配利润

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

期初未分配利润	5,737,327.22	3,999,131.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,610,754.57	9,153,551.04
减：提取法定盈余公积		915,355.10
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,500,000.00	6,500,000.00
转作股本的普通股股利		
其他	6,298.98	
期末未分配利润	4,841,782.81	57,37,327.22

（十九）营业收入和营业成本

1、营业收入、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	11,564,059.64	4,173,673.55	7,859,476.63	4,247,131.15
其他业务	2,232,013.45	1,386,892.73	3,941,181.82	2,828,468.98
合计	13,796,073.09	5,560,566.28	11,800,658.45	7,075,600.13

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	2,890,350.61	18.42%
第二名	2,872,380.50	18.30%
第三名	1,348,576.97	8.59%
第四名	828,570.00	5.28%
第五名	752,505.00	4.79%
合计	8,692,383.08	55.39%

（二十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	91,768.93	76,004.35
教育费附加	39,329.54	32,573.30
地方教育费附加	26,219.68	21,715.53
印花税	3,184.10	3,947.30
合计	160,502.25	134,240.48

（二十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	151,154.24	106,475.12
运输、快递费	74,069.75	84,196.93
差旅、过路费	26,624.67	135,784.20
包装费	3,781.19	2,303.22
样品费	23,018.92	52,490.05
展览费和广告费	47,469.81	220.51
报关费用	6,440.00	8,040.00

合计	332,558.58	389,510.03
----	------------	------------

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	293,456.11	131,936.04
差旅、汽车费用	80,183.40	44,711.25
办公费	46,574.07	21,759.73
业务招待费	276,652.90	179,598.13
折旧及摊销	504,978.50	73,234.52
税费	300.00	5,165.05
咨询服务费	29,7742.10	378,785.74
福利费	68,309.41	8,851.37
其他	6,675.66	6720.85
合计	1,574,872.15	850,762.68

(二十三) 研发费用

项目名称	本期发生额	上期发生额
高性能高折射率氧化物蒸镀材料的制备技术研究	1,147,114.65	958,480.61
合计	1,147,114.65	958,480.61

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,657.53	39,364.99
减：利息收入	51,620.25	2,953.62
汇兑净损益	26,408.56	16,114.27
其他	7,954.06	4,890.31
合计	21,399.90	57,415.95

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	38,013.78	-128,233.11
合计	38,013.78	-128,233.11

(二十六) 营业外收入

1、营业外收入情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置利得合计			-	-
其中：固定资产处置利得				
政府补助	458,945.00	458,945.00	1,050,000.00	1,050,000.00
其他	7,560.00	7,560.00	188.78	188.78
合计	466,505.02	466,505.02	1,050,188.78	1,050,188.78

2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板申报奖励		1,050,000.00	与收益相关
大型科学仪器设备共享服务平台用户补贴	3,945.00		与收益相关
创新创业大赛奖励	400,000.00		与收益相关
知识产权专项资金奖励	5,000.00		
2019 年西太湖优惠政策兑现	50,000.00		
合计	458,945.00	1,050,000.00	

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益金额	发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-	-
滞纳金、罚款	3,133.38	3,133.38	158.06	158.06
其他				
合计	3,133.38	3,133.38	158.06	158.06

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用表

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	818,009.76	507,701.89
递延所得税	-4,347.19	19,234.97
合计	813,662.57	526,936.86

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	5,424,417.14	3,512,912.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	813,662.57	526,936.86
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
符合条件的支出产生的税收优惠		

所得税费用	813,662.57	526,936.86
-------	------------	------------

(二十九) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补助及拨款	466,505.02	1,050,000.00
利息收入	51,650.25	2,953.62
其他往来收现	2,299,599.75	
合计	2,817,755.02	1,052,953.62

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支付的现金	13,731.48	234,503.40
管理费用支付的现金	323,522.51	1,176,169.92
财务费用支出	46,611.59	4,890.31
滞纳金	3,133.38	158.06
其他往来付现	3,366,434.48	58,407.04
合计	3,753,433.44	1,474,128.73

(三十) 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	4,610,754.57	2,985,975.54
加：资产减值准备	38,013.78	-128,233.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	743,551.67	228,143.11
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	21,830.60	41,130.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	38,657.53	39,364.99
投资损失		
递延所得税资产减少	-4,347.19	19,234.97
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,407,033.92	-1,239,895.72
经营性应收项目的减少	3,328,490.06	-2,446,852.77
经营性应付项目的增加	-3,398,372.11	3,632,045.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,971,544.99	3,130,913.47
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	3,434,159.90	2,420,558.52
减：现金的期初余额	5,654,060.94	766,768.49
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	-2,219,901.04	1,653,790.03

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,434,159.90	2,420,558.52
其中：库存现金	14,800.24	4,953.23
可随时用于支付的银行存款	3,419,359.66	2,415,605.29
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,434,159.90	2,420,558.52

六、关联方及关联交易

（一）本公司控股股东、共同实际控制人情况

股东李新华先生，目前直接持有公司 4,250,000 股份，持股比例为 85.00%，是公司的控股股东及实际控制人。

报告期内公司实际控制人系李新华先生，未发生变动。

（二）本公司的子公司情况

无

（三）公司的合营和联营企业情况

无

（四）其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
江苏中创光电科技有限公司	本公司董事长李新华在该公司投资且任监事

无锡毕力格新材料科技有限公司	本公司董事长李新华在该公司投资且任总经理
----------------	----------------------

（五）关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李新华	常州瞻驰光电科技股份有限公司	300 万元	2018-5-4	2020-5-3	正在履行

（六）关联方应收应付款项

无

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
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）	466,505.02	1,050,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

其中：计入当期损益的政府补助		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,133.38	30.72
减：所得税影响额	69,505.75	157,504.61
少数股东权益影响额		
合计	393,865.89	892,526.11

2、净资产收益率及每股收益

期末数	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	25.35	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.18	0.84	0.84

常州瞻驰光电科技股份有限公司

2019年8月15日