

证券代码：831422

证券简称：奥根科技

主办券商：东吴证券



奥根科技

NEEQ : 831422

重庆奥根科技股份有限公司

Chong Qing Augen-tech.CO.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、根据公司战略发展的需要，经与广发证券充分沟通与友好协商，公司于 2019 年 1 月 8 日与广发证券签署了附生效条件的《重庆奥根科技股份有限公司与广发证券股份有限公司持续督导协议之终止协议》，同日与东吴证券签署了附生效条件的《重庆奥根科技股份有限公司与东吴证券股份有限公司之持续督导协议》。2019 年 1 月 24 日，全国股转系统向奥根科技出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自无异议函出具之日起，各方协议生效，由东吴证券承接公司的主办券商工作并履行持续督导义务。

2、2019 年上半年，公司加大光学镜头方面的技术创新与成果保护，获得了一种自带照明的夜间摄影用摄像镜头、一种高清监控变焦镜头的安装结构等 18 项国家专利授权。

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、奥根科技	指	重庆奥根科技股份有限公司
奥根有限、有限公司	指	重庆奥根科技有限责任公司
股东大会	指	重庆奥根科技股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆奥根科技股份有限公司董事会
监事会	指	重庆奥根科技股份有限公司监事会
董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
财务总监	指	公司财务负责人，系高级管理人员
奥视投资	指	重庆奥视企业投资中心（有限合伙）
奥视企业管理中心	指	重庆奥视企业管理中心（有限合伙）
优视光电、子公司	指	成都优视光电技术有限公司
深圳奥根、子公司	指	奥根科技（深圳）有限公司
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
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
光学镜片	指	光学玻璃球面镜片
非球面镜片	指	模压玻璃非球面镜片
一体机镜头	指	高清连续自动变倍一体机镜头
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《重庆奥根科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	重庆奥根科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

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。

公司负责人付承、主管会计工作负责人郑明春及会计机构负责人（会计主管人员）郑明春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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆奥根科技股份有限公司
英文名称及缩写	ChongQingAugen-tech. CO., LTD
证券简称	奥根科技
证券代码	831422
法定代表人	付承
办公地址	重庆市万州经开区联合坝 M2 地 4 号厂房 中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西南航空港经济开发区空港四路 2666 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	唐雯
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	028-85670319
传真	028-85670319
电子邮箱	tw@augen-tech.cn
公司网址	www.augen-tech.cn
联系地址及邮政编码	中国（四川）自由贸易试验区成都市双流区西南航空港经济开发区空港四路 2666 号 610000
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	董事会办公室

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	2011 年 4 月 18 日
挂牌时间	2014 年 12 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	光学元件、光学镜头等光电产品的研发、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）	13,258,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	易江
实际控制人及其一致行动人	易江

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	91500101573402496X	否
注册地址	重庆市万州经开区联合坝 M2 地 4 号厂房	否
注册资本（元）	13,258,000	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	是

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	16,297,913.49	20,929,852.40	-22.13%
毛利率%	22.17%	24.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-808,961.60	1,233,635.35	-165.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-861,713.41	1,165,915.55	-173.87%
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）	-2.86%	4.01%	-
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）	-3.05%	3.79%	-
基本每股收益	-0.06	0.09	-166.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,239,499.57	47,703,543.29	-3.07%
负债总计	18,724,576.31	19,372,628.11	-3.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,865,557.29	28,674,518.89	-2.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	2.16	-
资产负债率%（母公司）	24.93%	24.25%	-
资产负债率%（合并）	40.49%	40.61%	-
流动比率	1.87	1.77	-
利息保障倍数	-2.92	5.23	-

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	-1,487,659.17	1,464,305.39	-201.59%
应收账款周转率	1.69	1.77	-
存货周转率	0.65	0.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.07%	-3.09%	-
营业收入增长率%	-22.13%	-43.88%	-
净利润增长率%	-167.28%	258.25%	-

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	13,258,000	13,258,000	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
计入当期损益的政府补助	62,842.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-781.25
非经常性损益合计	62,060.95
所得税影响数	9,309.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	52,751.81

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

本公司是一家专业从事光学元件、光学镜头及机器视觉识别部件等光机电一体化产品研发设计、制造和销售的国家级高新技术企业，具备从光学系统设计到产品制造的完整产业链。所处行业为光电行业，这一领域是以光电技术为核心所构成的各类零件、组件、设备以及市场应用的总和，技术含量与进入门槛高。

通过多年的积累，公司依托拥有的高端镜头领域的设计能力及产品加工等关键技术，通过与上游的镜片、光学玻璃毛坯、光电材料行业龙头或知名企业进行互补性合作，为下游光电产品终端客户提供光学元件产品、镜头组件、计算机视觉核心部件等产品或设计服务，取得国内外订单，从而盈利。同时，为把握 5G 的推广应用、光学镜头、人工智能等市场发展需求，并充分发挥公司光学系统设计研发优势，公司自主开发或与相关应用领域需求企业合作开发、销售高清光学镜头、光机电一体化终端产品。

公司主营产品包括光学镜头和光学镜片：

光学镜头主要有安防一体机、人脸识别、车牌识别、机器视觉、视频会议、工业镜头、投影镜头及专用定制类等高端镜头，其中以百万/4K 高清、连续变倍、自动对焦的高技术难度镜头为主。

光学镜片主要有光学玻璃镜片、模压玻璃非球面镜片。

我司研发实力较强，原创设计经验丰富，能独立完成高难度的光学系统设计及高端光机电一体化产品的开发工作，可以根据客户需求定制开发运用与安防、医疗、机器视觉、投影、三维立体扫描、工业检测等领域的特殊用途高清镜头。

公司与客户的具体业务合作主要模式是直接销售，可接受客户以 OEM 或 ODM 的方式开展商务合作，产品均可出口。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

上半年，公司面对复杂严峻的外部环境及自身业务转型升级的发展需求，坚持实施创新驱动发展的战略。进一步加快了人才引进、产品开发、消费类市场开拓的布局，公司业绩呈现出了“此起彼伏”的局面，镜片销售受大环境影响有所下滑，镜头销售增长迅猛，与公司产品结构调整方向相符。尽管

整体收入有所下滑，但长期向好的大势未变，奠定了持续发展的坚实基础。

1、主要财务情况

报告期内，公司实现营业收入 1,629.79 万元，比上年同期减少 22.13%；营业成本 1,268.52 万元，比上年同期减少 19.37%；研发费用 142.22 万元，比上年同期增加 15.48%；归属于挂牌公司股东的净利润-80.90 万元，比上年同期减少 165.58%；截止报告期末，公司资产总额 4,623.95 万元。

2、主要经营情况

（1）产品结构优化升级，镜头销售成长显著

上半年，公司积极把握 5G 应用带来的超高清视频市场需求不断增长，产业链优化、升级的良好机遇。公司产品收入结构实现了转换，高端镜头销售与去年同期比上升 60%。占公司销售收入由上年度同期 30%提高到了 60%。

光学镜头方面，由于产业升级带动的高端镜头越来越受市场青睐，公司导入了视频会议、门禁/道闸等领域的龙头企业进行试样及小批量供应。光学镜片方面，鉴于市场终端产品换代升级以及中美贸易摩擦导致需求环境的变化，公司加大了镜片自用比例，镜片业务逐步转向内供为主、外销为辅。同时为了适应市场结构的变化，调整了镜片订单结构从大批量、低加工难度转向小批量、高附加值的机种。

（2）加大人才储备，立足长远发展

由于光学镜头在设计及制造环节具有非常高的技术难度，需要多年的经验积累。因此，公司高度重视对技术人员的引进与培养，在报告期内引进了一批从事研发、质控、生产相关的技术人才，稳固公司的核心技术优势。

（3）紧跟市场需求，持续研发投入

为了适应市场需求结构的调整，公司在上半年完成了多款安防一体机镜头改款升级，并开发了人脸识别专用超薄定焦镜头、视频会议专用 4K 内调焦镜头，研发费投入 142.22 万元，比上年度同期增长 15%。

三、 风险与价值

1、市场竞争加剧风险

近年来全球视频监控行业的集中度加速提高，市场份额进一步向主流制造商集中。视频监控行业是典型的技术密集型行业，行业更新换代极为迅速。公司历来重视技术创新与新产品研发工作，具备较强的持续创新能力。若公司不能紧跟行业技术的发展趋势，充分关注客户多元化的个性需求，后续研发投入不足，则仍将面临因无法保持持续创新能力导致市场竞争力下降的风险。

应对措施：公司将继续加大研发投入，向高端光电产品拓展，重视高精尖类型人才的引入和培养，不断进行新技术、新产品的开发和升级，积极跟踪客户需求和行业发展趋势，不断研发出满足客户需求的新产品，提高公司的核心竞争力。

2、实际控制人不当控制风险

易江持有公司 22.72%的股权，是公司控股股东、实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司将关联交易决策的回避制度纳入了《公司章程》，在“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的规定。公司将严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识。随着公司的发展壮大，将适时引入独立董事制度，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。

3、业务扩展风险

随着近两年结构调整，公司进入高端镜头设计和组装、模压玻璃非球面生产、专业定制镜头开发等新领域的时间较短，如果新业务开拓不利或者成本控制不佳等原因，可能会对公司经营状况产生不利影响。

应对措施：公司加大人才梯队建设力度，通过积极储备高素质人才和开拓新的销售渠道，为公司新领域的拓展奠定基础。为了吸引与保留优秀管理人才和业务骨干，公司结合发展情况不断完善薪酬体系和绩效管理体系，积极为科研人员提供良好的科研条件和业务交流环境。公司通过多年的积累，拥有一支研发实力较强，原创设计经验丰富的研发团队，具有 20 年以上的设计开发经验，能独立完成高难度的光学系统设计及高端光机电一体化产品的开发工作，可以根据客户需求定制开发运用于安防、医疗、机器视觉、投影、三维立体扫描等领域的特殊用途高清镜头。

4、应收款项回收风险

截至 2019 年 6 月 30 日公司应收账款账面价值为 819.21 万元，应收账款金额较大。如果出现不能按期收回或无法收回的情况，将对公司业绩和经营产生不利影响。

应对措施：随着公司销售收入增加、新客户增多，应收面相应扩大，导致应收账款增加，公司将加强应收账款管理：一是将应收账款的回收工作责任分解落实到各个岗位，由财务部负责应收账款的管理，并督促销售人员催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作；二是将回款情况纳入销售部门的绩效考核中，督促销售人员与客户经常对账并催收货款；三是定期进行汇总分析，确保每笔应收账款有根据、有反馈；四是针对不同客户的重要度（如规模、财务状况、合作年限、银行信用等）进行分类管理，采取不同的信用控制手段；五是公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。

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

创造经济效益和社会责任是企业持续发展的两项重要任务和目标。

在创造经济效益方面：

公司响应国家的号召，公司时刻谨记自身的社会责任，结合自身优势研发制造出更多有利于公共安全、医疗、交通、教育等领域发展的高品质产品。

在社会责任方面：

1、公司积极配合社会各个监督机构的监督检查，严格规范自身的生产工艺流程，采取各种行之有效的节能和节水措施，严禁排放对环境有害的废弃物。为保证安全操作，项目设计从多方面考虑，消除危害操作者人身安全的各种安全隐患，防止各种事故发生。

2、企业生产规模的扩大，创造了更多的就业岗位，为解决社会就业贡献了力量。同时，公司不断改善职工的工作环境，完善职工的薪酬和福利待遇。公司还招收了大量来自国家级贫困县的务工人员，有的放矢地提供了合适的就业岗位并进行着重培养。

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	四.二.(一)
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.(二)
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	四.二.(三)
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	
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000,000	4,400,000
6. 其他		

(二) 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	2014/12/3		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014/12/3		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2014/12/3		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/12/3		挂牌	其他承诺（关联交易）	遵守公司《关联交易管理制度》有关规定，履行相应程序	正在履行中
董监高	2014/12/3		挂牌	其他承诺（关联交易）	遵守公司《关联交易管理制度》有关规定，履行相应程序	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、奥视企业管理中心、所有自然人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员作出关于避免同业竞争的承诺，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2、公司控股股东及其关联方、董事、监事、高级管理人员严格遵守《关联交易制度》等有关规定，履行相应程序，截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	8,863,690.00	19.42%	用于短期借款抵押
合计	-	8,863,690.00	19.42%	-

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	6,195,292	46.73%	0	6,195,292	46.73%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,105,625	8.34%	200,000	1,305,625	9.85%
	核心员工	137,000	1.03%	-10,000	127,000	0.96%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,062,708	53.27%	0	7,062,708	53.27%
	其中：控股股东、实际控制人	3,012,500	22.72%	0	3,012,500	22.72%
	董事、监事、高管	3,716,875	28.03%	0	3,716,875	28.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		13,258,000	-	0	13,258,000	-
普通股股东人数		33				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 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	易江	3,012,500	0	3,012,500	22.72%	3,012,500	0
2	四川富邦金马资产管理有限公司	1,600,000	0	1,600,000	12.07%	0	1,600,000
3	王瀚锋	1,200,000	0	1,200,000	9.05%	1,000,000	200,000
4	付承	875,000	200,000	1,075,000	8.11%	656,250	418,750
5	重庆奥视企业管理中心（有限合伙）	1,041,000	10,000	1,051,000	7.93%	333,333	717,667
合计		7,728,500	210,000	7,938,500	59.88%	5,002,083	2,936,417
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东易江为重庆奥视企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。除此之外，其他股东间无关联关系。							

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

公司控股股东为易江，实际控制人及一致行动人是易江。

股东易江直接持有公司股份 301.25 万股，占公司总股份的 22.72%；另易江是公司股东重庆奥视企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，出资额为 60.00 万元，占奥视企业管理中心认缴金额的 60.00%，有权决定全部或部分转让该有限合伙企业所持其它公司股权、股票及经营管理的其他事务，奥视企业管理中心共持有公司 105.10 万股股份，易江直接持有和可控制的股份合计占奥根科技 30.65%股份，为公司的第一大股东，对公司的股东大会的决议具有重大的影响力，易江为公司实际控制人。

易江先生，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，西南财经大学 MBA。1983 年-1992 年，四川省轻工业厅，任团委书记；1993 年-1994 年，德国北莱茵威斯特法伦州高级访问学者；1995 年-1996 年，四川省人民政府三峡工程移民办公室任主任科员；1997 年-2002 年，重庆市移民局任计财处处长；2002 年-2004 年，四川迪康集团控股公司任执行总裁、四川和平医药有限责任公司任总经理、衡平信托有限责任公司任执行董事、成都人民商场集团股份有限公司任董事长；2005 年-2010 年，成都美创数码光学元件制造有限公司董事长；2008 年-2009 年，重庆市合智思创实业有限公司总经理；2011 年 4 月-2014 年 5 月，任奥根有限董事长。2014 年 5 月 29 日股份公司成立至 2017 年 11 月 3 日，担任公司董事长。2017 年 11 月 4 日至今，担任公司特别顾问。

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
付承	董事长、总经理	男	1966 年 5 月	硕士研究生	2017.11.3-2020.11.2	是
焦景德	董事	男	1961 年 12 月	硕士研究生	2017.11.3-2020.11.2	否
王瀚锋	董事	男	1981 年 6 月	大专	2017.11.3-2020.11.2	否
李德秋	董事、副总经理	男	1976 年 4 月	本科	2017.11.3-2020.11.2	是
郑明春	董事、副总经理、财务负责人	女	1983 年 10 月	大专	2017.11.3-2020.11.2	是
潘玖建	监事会主席	男	1971 年 11 月	中专	2017.11.3-2020.11.2	否
邬朝晖	监事	男	1969 年 12 月	本科	2017.11.3-2020.11.2	否
谢玉梅	职工监事、总经理助理	女	1982 年 5 月	中专	2017.11.3-2020.11.2	是
唐雯	副总经理、董事会秘书	女	1988 年 5 月	大专	2017.11.3-2020.11.2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，监事邬朝晖是公司控股股东、实际控制人易江妻之弟。

(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
付承	董事长、总经理	875,000	200,000	1,075,000	8.11%	0
焦景德	董事	700,000	0	700,000	5.28%	0
王瀚锋	董事	1,200,000	0	1,200,000	9.05%	0
李德秋	董事、副总经理	875,000	0	875,000	6.60%	0
郑明春	董事、副总经理、财务负责人	50,000	0	50,000	0.38%	0
潘玖建	监事会主席	822,500	0	822,500	6.20%	0
邬朝晖	监事	200,000	0	200,000	1.51%	0
谢玉梅	职工监事、总经理助理	50,000	0	50,000	0.38%	0
唐雯	副总经理、董事会秘书	50,000	0	50,000	0.38%	0
合计	-	4,822,500	200,000	5,022,500	37.89%	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	14	14
生产人员	158	140
销售人员	7	8
技术人员	45	48
财务人员	5	5
员工总计	229	215

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	11	14
专科	25	15
专科以下	191	184
员工总计	229	215

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、报告期内，公司有针对性地参加人才交流会，招聘高素质人才，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

2、薪酬政策：本公司根据岗位类别制定了不同的薪酬和绩效考核制度，通过基本工资和绩效考核相结合，根据部门职责和岗位不同设定考核指标，以绩效为导向，做到奖罚分别，提高员工积极性。

3、培训计划：本公司建立了多层次、多渠道的培训体系，为员工提供适当的职业技能、安全生产、质量环境、市场营销等多种培训。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	14	13
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，在制造部任职的 1 名核心员工因个人原因离职，公司已安排其他员工接替其原有工作，该名核心员工的离职不影响公司的正常经营，截至报告期末公司核心员工为 13 名，其他无重大变动。

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) 合并资产负债表

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）、1	1,559,418.75	3,902,578.27
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、（一）、2	8,192,076.11	11,068,597.44
其中：应收票据			
应收账款		8,192,076.11	11,068,597.44
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	10,000.00	487,623.93
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、（一）、4	362,511.18	645,413.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	22,445,893.51	16,837,490.10
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	五、（一）、6	18,694.64	37,135.31
流动资产合计		32,588,594.19	32,978,838.75
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、（一）、7	10,084,368.43	10,950,884.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）、8	604,782.59	680,741.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、9	2,524,818.71	2,656,143.49
递延所得税资产		436,935.65	436,935.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,650,905.38	14,724,704.54
资产总计		46,239,499.57	47,703,543.29
流动负债：			
短期借款	五、（一）、9	4,400,000.00	4,500,000.00
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、（一）、10	10,344,067.63	9,482,401.68
其中：应付票据			
应付账款		10,344,067.63	9,482,401.68
预收款项	五、（一）、11	600,000.00	673,570.51
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、（一）、12	1,112,011.45	1,053,014.20
应交税费	五、（一）、14	335,597.47	863,484.64
其他应付款	五、（一）、15	1,243,566.96	2,047,982.08
其中：应付利息			8,937.50
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		18,035,243.51	18,620,453.11
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	五、（一）、16	689,332.80	752,175.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		689,332.80	752,175.00
负债合计		18,724,576.31	19,372,628.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、17	13,258,000.00	13,258,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、18	12,404,225.20	12,404,225.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、19	271,856.59	271,856.59
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、20	1,931,475.50	2,740,437.10
归属于母公司所有者权益合计		27,865,557.29	28,674,518.89
少数股东权益		-350,634.03	-343,603.71
所有者权益合计		27,514,923.26	28,330,915.18
负债和所有者权益总计		46,239,499.57	47,703,543.29

法定代表人：付承

主管会计工作负责人：郑明春

会计机构负责人：郑明春

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,047,424.78	2,711,889.30

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			
应收账款	十二、（一）、1	5,905,770.32	6,504,905.29
应收款项融资			
预付款项			104,062.46
其他应收款	十二、（一）、2	1,504,826.14	1,411,112.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,331,292.92	10,854,847.96
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		15,417.83	33,858.50
流动资产合计		21,804,731.99	21,620,676.07
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（一）、3	6,644,500.00	6,644,500.00
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		8,709,107.03	9,577,002.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		379,793.11	455,751.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		425,197.26	275,064.58
递延所得税资产		204,651.69	204,651.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,363,249.09	17,156,970.65
资产总计		38,167,981.08	38,777,646.72
流动负债：			
短期借款		4,400,000.00	4,500,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,311,262.55	2,661,882.14
预收款项		600,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		832,384.22	764,065.63
应交税费		265,905.63	465,153.44
其他应付款		417,716.74	260,082.90
其中：应付利息			8,937.50
应付股利			
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		8,827,269.14	8,651,184.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		689,332.80	752,175.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		689,332.80	752,175.00
负债合计		9,516,601.94	9,403,359.11
所有者权益：			
股本		13,258,000.00	13,258,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,397,721.69	13,397,721.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		271,856.59	271,856.59
一般风险准备			

未分配利润		1,723,800.86	2,446,709.33
所有者权益合计		28,651,379.14	29,374,287.61
负债和所有者权益合计		38,167,981.08	38,777,646.72

法定代表人：付承

主管会计工作负责人：郑明春

会计机构负责人：郑明春

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二)、1	16,297,913.49	20,929,852.40
其中：营业收入		16,297,913.49	20,929,852.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,175,966.36	19,805,577.48
其中：营业成本		12,685,245.99	15,731,982.61
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)、2	81,736.65	234,785.03
销售费用	五、(二)、3	434,722.05	529,282.13
管理费用	五、(二)、4	2,331,005.25	1,844,969.13
研发费用	五、(二)、5	1,422,236.72	1,231,573.57
财务费用	五、(二)、6	242,888.36	207,379.33
其中：利息费用		208,355.28	172,366.37
利息收入		2,909.59	3,025.68
信用减值损失	五、(二)、7	-21,868.66	
资产减值损失	五、(二)、8		25,605.68
加：其他收益	五、(二)、9	62,842.20	84,115.84
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）		-815,210.67	1,208,390.76
加：营业外收入	五、（二）、10		4,402.85
减：营业外支出	五、（二）、11	781.25	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-815,991.92	1,212,793.61
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-815,991.92	1,212,793.61
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）		-815,991.92	1,212,793.61
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. 少数股东损益		-7,030.32	-20,841.74
2. 归属于母公司所有者的净利润		-808,961.60	1,233,635.35
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		-815,991.92	1,212,793.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-808,961.60	1,233,635.35
归属于少数股东的综合收益总额		-7,030.32	-20,841.74
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.06	0.09
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.06	0.09

法定代表人：付承

主管会计工作负责人：郑明春

会计机构负责人：郑明春

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(二)、1	8,512,297.58	16,559,472.85
减：营业成本	十二、(二)、1	6,654,887.88	12,664,696.42
税金及附加		77,418.84	224,331.22
销售费用		80,287.26	73,028.17
管理费用		1,721,294.96	1,322,022.21
研发费用		575,316.29	721,007.00
财务费用		183,449.38	205,487.31
其中：利息费用		150,663.18	172,366.37
利息收入		2,344.87	2,692.90
加：其他收益		62,842.20	84,115.84
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,393.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-25,605.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-722,908.47	1,407,410.68
加：营业外收入			4,402.53
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-722,908.47	1,411,813.21
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-722,908.47	1,411,813.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-722,908.47	1,411,813.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		-722,908.47	1,411,813.21
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.11

法定代表人：付承

主管会计工作负责人：郑明春

会计机构负责人：郑明春

(五) 合并现金流量表

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		20,388,016.10	21,097,297.69
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、(三)、1	359,968.10	619,478.34
经营活动现金流入小计		20,747,984.20	21,716,776.03
购买商品、接受劳务支付的现金		12,533,346.13	8,824,060.14
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		6,878,460.91	7,699,344.70
支付的各项税费		1,092,430.14	1,924,186.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	1,731,406.19	1,804,879.14
经营活动现金流出小计		22,235,643.37	20,252,470.64
经营活动产生的现金流量净额		-1,487,659.17	1,464,305.39
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			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		360,899.67	229,938.01
投资支付的现金			4,044,500.00
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		360,899.67	4,274,438.01
投资活动产生的现金流量净额		-360,899.67	-4,274,438.01
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			700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、3	225,000.00	225,000.00
筹资活动现金流入小计		225,000.00	925,000.00
偿还债务支付的现金		200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,600.68	182,266.37
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	五、(三)、4	352,000.00	360,000.00

筹资活动现金流出小计		719,600.68	542,266.37
筹资活动产生的现金流量净额		-494,600.68	382,733.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,343,159.52	-2,427,398.99
加：期初现金及现金等价物余额		3,902,578.27	4,396,502.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,559,418.75	1,969,103.54

法定代表人：付承

主管会计工作负责人：郑明春

会计机构负责人：郑明春

(六) 母公司现金流量表

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		10,880,057.92	14,895,258.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		57,641.38	1,059,072.90
经营活动现金流入小计		10,937,699.30	15,954,331.59
购买商品、接受劳务支付的现金		4,656,675.67	4,337,219.90
支付给职工以及为职工支付的现金		4,816,177.74	6,245,757.39
支付的各项税费		883,382.50	1,833,871.86
支付其他与经营活动有关的现金		1,702,363.23	2,234,335.85
经营活动现金流出小计		12,058,599.14	14,651,185.00
经营活动产生的现金流量净额		-1,120,899.84	1,303,146.59
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			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,964.00	197,600.00
投资支付的现金			4,044,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		156,964.00	4,242,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-156,964.00	-4,242,100.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金			700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		225,000.00	225,000.00
筹资活动现金流入小计		225,000.00	925,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,600.68	182,266.37
支付其他与筹资活动有关的现金		352,000.00	360,000.00
筹资活动现金流出小计		611,600.68	542,266.37
筹资活动产生的现金流量净额		-386,600.68	382,733.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,664,464.52	-2,556,219.78
加：期初现金及现金等价物余额		2,711,889.30	3,843,175.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,047,424.78	1,286,955.59

法定代表人：付承

主管会计工作负责人：郑明春

会计机构负责人：郑明春

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	(二).1
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

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年修订并发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）等准则，规定其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司自 2019 年 1 月 1 日始起执行上述修订后新准则。本公司执行财会（2019）6 号的主要影响如下：利润表新增“信用减值损失”科目，核算企业计提新准则要求的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失，即应收账款、其他应收款等金融工具的坏账准备不再计入资产减值损失，记入信用减值损失。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

重庆奥根科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由易江、谭文革、焦景德共同出资组建，于 2011 年 4 月 18 日在重庆市工商行政管理局万州区分局登记注册，总部位于重庆市万州区。公司现持

有统一社会信用代码为 91500101573402496X 的营业执照，注册资本为 1,325.80 万元，股份总数 1,325.80 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：706.27 万股；无限售条件的流通股份：619.53 万股。公司股票已于 2014 年 12 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属光学行业。公司经营范围：研发、生产、销售光学零件、光薄膜产品、光学镜头、光学仪器及相关产品和售后服务。产品主要有：光学零件、光薄膜产品、光学镜头、光学仪器等。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 20 日第二届第七次董事会会议批准对外报出。

本公司将成都优视光电技术有限公司、奥根科技（深圳）有限公司等 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票

据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融

负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定

价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备，与应收款项的组合划分相同

2) 应收账款及其他应收款

对于应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款及其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并范围内的关联方组合	合并组合关联方款项
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

本公司对合并报表范围的关联方单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，通常不计提坏账准备。

本公司账龄分析组合预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
3 个月以内（含 3 个月，以下同）	-	-
3 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和合并范围内关联往来组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公及电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
专利技术	5.00

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：将为获取并理解相关技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将相应的技术用于商业性生产(或使用)前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际

发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

类别	摊销方法	摊销年限
房屋装修费	年限平均法	3 年
模具费	年限平均法	2-3 年
浩朗工业园电力扩容改造费	年限平均法	3 年

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处

理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售光学零件、光薄膜产品、光学镜头、光学仪器及相关产品，产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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或递延所得税负债。

2. 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。

3. 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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 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。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

(二十八) 重要会计政策变更

本报告期内未发生会计政策变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号文件)相关规定,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%和 10%税率的,税率分别调整为 13%, 9%。本通知自 2019 年 4 月 1 日起执行;本公司原适用增值税率为 16%的应税行为现调整为 13%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成都优视光电技术有限公司	15%
奥根科技(深圳)有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》(财税〔2011〕58号),自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率计缴企业所得税。按照重庆市万州区国家税务局出具的《企业所得税涉税事项审核通知书》(万州区国税减〔2013〕22 号),本公司享受西部大开发优惠政策,自 2012 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间减按 15%的税率征收企业所得税。

2. 根据四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书,成都优视光电技术有限公司被认定为高新技术企业,自 2016 年 12 月至 2019 年 12 月适用 15%的所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	378,142.70	728,387.58
银行存款	1,181,276.05	3,174,190.69
合计	1,559,418.75	3,902,578.27

其他情况: 无

2、应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	-	-
应收账款	8,192,076.11	11,068,597.44
合计	8,192,076.11	11,068,597.44

(2) 应收票据

1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	260,430.62	
商业承兑汇票		
小计	260,430.62	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或者贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(2) 应收账款

1) 明细情况

①类别明细情况

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项					0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,693,886.67	100.00	501,810.56	5.77	8,192,076.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					

合计	8,693,886.67	100.00	501,810.56	5.77	8,192,076.11
----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续上表)

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 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 款项					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 款项	11,576,969.36	100.00	508,371.92	4.39	11,068,597.44
单项金额不重大但单 项计提坏账准备的应 收款项					
合计	11,576,969.36	100.00	508,371.92	4.39	11,068,597.44

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	6,507,297.20		
3 个月至 1 年	156,794.40	7,839.72	5%
1 年以内小计	6,664,091.60	7,839.72	0.12%
1-2 年	896,005.62	89,600.56	10%
2-3 年	754,636.45	150,927.29	20%
3-4 年	166,264.68	83,132.34	50%
4-5 年	212,888.32	170,310.65	80%
合计	8,693,886.67	501,810.56	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期转回坏账准备 6,561.36 元。

3) 应收账款金额前五情况

单位名称	账面余额	占应收账款 余额比例%	坏账准备
福建福光光电科技有限公司	1,548,938.95	17.82	-
厦门力鼎光电技术有限公司	1,075,623.60	12.37	-
湖北毅度电子科技有限公司	870,971.00	10.02	154,194.20
桑诺普精密光学（昆山）有限公司	825,136.69	9.49	-
成都洪正光学有限公司	645,055.89	7.42	-
小计	4,965,726.13	57.12	154,194.20

期末金额前 5 名的应收账款合计数为 4,965,726.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.12%，相应计提的坏账准备合计数为 154,194.20 元。

3、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数账面余额		期初数账面余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	10,000.00	100.00	447,001.67	91.67
1-2 年		0.00	30,622.26	6.28
2-3 年		0.00	10,000.00	2.05
合计	10,000.00	100.00	487,623.93	100.00

(2) 预付账款前五名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
南京途牛国际旅行社有限公司	10,000.00	100.00

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 10,000.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 100.00%。

4、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		

其他应收款	362,511.18	645,413.70
合计	362,511.18	645,413.70

(2) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					-
按信用风险特征组合计提坏账准备	470,036.18	100.00	107,525.00	18.33	362,511.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备					-
小计	470,036.18	100.00	107,525.00	18.33	362,511.18
(续上表)					
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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	768,246.00	100.00	122,832.30	15.99	645,413.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备	-	-			-
合计	768,246.00	100.00	122,832.30	15.99	645,413.70

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	276,536.18		
3 个月至 1 年	90,500.00	4,525.00	5.00%

1 年以内小计	367,036.18	4,525.00	1.23%
5 年以上	103,000.00	103,000.00	100.00%
合计	470,036.18	107,525.00	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①本期转回坏账准备 15,307.3 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款型性质	期末数	期初数
押金保证金	323,000.00	739,246.00
应收政府返还款		
应收暂付款		
职工社保	56,536.18	
代扣代缴个人所得税		
职工备用金	90,500.00	29,000.00
合计	470,036.18	768,246.00

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备	是否为 关联方
重庆市万州微型企业 融资担保有限公司	押金保证金	220,000.00	3 个月以内	46.8	-	否
重庆市万州区经开区 财务局	押金保证金	100,000.00	5 年以上	21.27	100,000.00	否
应收员工社会保险个 人缴纳部分	职工社保	56,536.18	3 个月以内	12.03	-	否
马学刚	借款	34,000.00	3 个月至 1 年	7.23	1,700.00	否
程绪春	借款	30,000.00	3 个月至 1 年	6.38	1,500.00	否
小计		440,536.18		93.71	103,200.00	

5、存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价	账面价值

		准备			准备	
原材料	7,291,258.55		7,291,258.55	6,803,231.54		6,803,231.54
在产品	631,963.21		631,963.21	634,661.74		634,661.74
库存商品	13,606,338.21		13,606,338.21	8,933,875.89		8,933,875.89
发出商品	916,333.54		916,333.54	465,720.93		465,720.93
合计	22,445,893.51	0.00	22,445,893.51	16,837,490.10	0.00	16,837,490.10

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	3,276.81	3,276.81
预缴所得税	15,417.83	33,858.50
合计	18,694.64	37,135.31

7、固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	10,084,368.43	10,950,884.37
固定资产清理		
合计	10,084,368.43	10,950,884.37

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	机器设备	办公及电子设备	运输工具	合计
账面原值				
期初数	19,726,436.99	2,279,523.04	29,861.12	22,035,821.15
本期增加金额	218,958.31	0.00	0.00	218,958.31
1) 购置	218,958.31			218,958.31
2) 在建工程转入	0.00			0.00
3) 企业合并增加				
本期减少金额				0.00
1) 处置或报废				
期末数	19,945,395.30	2,279,523.04	29,861.12	22,254,779.46
累计折旧				

期初数	10,093,103.63	980,981.52	10,851.63	11,084,936.78
本期增加金额	916,083.66	166,559.73	2,830.86	1,085,474.25
1) 计提	916,083.66	166,559.73	2,830.86	1,085,474.25
2) 企业合并增加				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	11,009,187.29	1,147,541.25	13,682.49	12,170,411.03
账面价值				
期末账面价值	8,936,208.01	1,131,981.79	16,178.63	10,084,368.43
期初账面价值	9,633,333.36	1,298,541.52	19,009.49	10,950,884.37

8、无形资产

项目	专利使用权	合计
账面原值		
期初数	1,134,567.07	1,134,567.07
本期增加金额		
其中：内部研发		
本期减少金额		
期末数	1,134,567.07	1,134,567.07
累计摊销		
期初数	453,826.04	453,826.04
本期增加金额	75,958.44	75,958.44
其中：计提		
本期减少金额		
期末数	529,784.48	529,784.48
账面价值		
期末账面价值	604,782.59	604,782.59
期初账面价值	680,741.03	680,741.03

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 100.00%。

9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	757,491.56	-	421,415.90		336,075.66
模具费	1,832,540.81	216,398.27	258,975.19		1,789,963.89
担保保费		124,528.30	31,132.08		93,396.22
浩郎工业园电力扩容改造费	66,111.12	-	11,666.64		54,444.48
房租		488,324.39	237,385.93		250,938.46
其他		-	-		-
合计	2,656,143.49	829,250.96	960,575.74		2,524,818.71

10、短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
抵押、质押和保证借款	4,400,000.00	4,500,000.00
合计	4,400,000.00	4,500,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

11、应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	10,344,067.63	9,482,401.68
合计	10,344,067.63	9,482,401.68

(2) 应付账款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付材料款	10,344,067.63	9,482,401.68
其他		
合计	10,344,067.63	9,482,401.68

12、预收账款

项目	期末数	期初数
预收账款	600,000.00	673,570.51

合计	600,000.00	673,570.51
----	------------	------------

13、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,053,014.20	7,253,847.11	7,194,849.86	1,112,011.45
离职后福利—设定提存计划		344,236.04	344,236.04	
合计	1,053,014.20	7,598,083.15	7,539,085.90	1,112,011.45

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,053,014.20	6,396,371.20	6,337,373.95	1,112,011.45
职工福利费		646,205.69	646,205.69	
社会保险费		195,010.22	195,010.22	
其中：医疗保险费		175,563.38	175,563.38	
工伤保险费		11,904.21	11,904.21	
生育保险费		7,542.63	7,542.63	
工会经费和职工教育经费		16,260.00	16,260.00	
小计	1,053,014.20	7,253,847.11	7,194,849.86	1,112,011.45

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		333,231.52	333,231.52	
失业保险费		11,004.52	11,004.52	
小计		344,236.04	344,236.04	

14、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	253,672.92	743,298.70
企业所得税	37,531.02	37,531.02
代扣代缴个人所得税	14,836.59	8,778.40
城市维护建设税	15,612.71	40,653.73
教育费附加	6,691.16	17,423.02

地方教育税附加	4,460.78	11,615.35
印花税	1,705.70	3,134.00
环保税	1,086.59	1,050.42
合计	335,597.47	863,484.64

15、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		8,937.50
应付股利		
其他应付款	1,234,566.96	2,039,044.58
合计	1,234,566.96	2,047,982.08

(2) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		8,937.50
合计		8,937.50

(3) 其他应付款

项目	期末数	期初数
拆借款	890,000.00	1,220,000.00
装修费	-	395,000.00
应付水电费	158,379.58	104,327.53
往来款	100,000.00	105,522.64
宿舍及厂房租金	60,562.09	116,826.48
押金保证金	13,800.00	16,500.00
其他	20,825.29	80,867.93
合计	1,243,566.96	2,039,044.58

16、递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	形成原因
政府补助	752,175.00		62,842.20	689,332.80	与资产相关的政府补助

合计	752,175.00		62,842.20	689,332.80	
----	------------	--	-----------	------------	--

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额{注}	其他变动	期末数	与资产/收益相关
年产 500 万片高精度车载镜片技改项目	254,166.47		25,000.02		229,166.45	与资产相关
超广角摄像镜头研发项目	345,833.21		25,000.02		320,833.19	与资产相关
自动化设备改造投资补助资金	152,175.32		12,842.16		139,333.16	与资产相关
合计	752,175.00	0.00	62,842.20	0.00	689,332.80	

[注]：政府补助本期计入当期损益或者冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

17、股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,258,000.00						13,258,000.00

18、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	11,459,225.20			11,459,225.20
其他	945,000.00			945,000.00
合计	12,404,225.20	-	-	12,404,225.20

19、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	271,856.59			271,856.59
合计	271,856.59	-	-	271,856.59

20、未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,740,437.10	962,582.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,740,437.10	962,582.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-808,961.60	1,958,515.26
减：提取法定盈余公积		180,661.04
期末未分配利润	1,931,475.50	2,740,437.10

（二）合并利润表项目注释

1、营业收入/营业成本

（1）明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,157,205.48	12,558,281.24	20,776,925.47	15,633,516.46
其他业务收入	140,708.01	126,964.75	152,926.93	98,466.15
合计	16,297,913.49	12,685,245.99	20,929,852.40	15,731,982.61

（2）主营业务收入/主营业务成本（分产品类别）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
光学镜片	6,716,915.89	5,154,162.10	15,024,479.01	11,392,809.03
光学镜头	9,440,289.59	7,404,119.14	5,752,446.46	4,240,707.43
小计	16,157,205.48	12,558,281.24	20,776,925.47	15,633,516.46

2、税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	42,724.08	128,263.78
教育费附加	18,310.32	54,970.19
地方教育税附加	12,206.88	36,646.81
印花税	6,499.50	12,746.10
环保税	1,995.87	2,158.15

合计	81,736.65	234,785.03
----	-----------	------------

3、销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	281,124.12	285,976.89
运费	100,905.59	100,902.73
差旅费	18,315.76	54,184.54
业务招待费	24,857.06	9,792.50
展费		59,433.96
其他	9,519.52	18,991.51
合计	434,722.05	529,282.13

4、管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬及社保	1,220,903.02	900,388.74
评估、审计费	336,743.98	228,512.82
折旧费	131,129.08	139,293.99
差旅费	107,244.63	115,993.01
业务招待费	27,019.49	33,583.56
办公费	29,144.43	77,881.21
房租	274,115.48	221,318.11
其他	204,705.14	127,997.69
合计	2,331,005.25	1,844,969.13

5、研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬及社保	758,526.10	438,607.09
模具费	227,699.30	314,311.39
研发材料	200,517.42	336,257.49
无形资产摊销	75,958.44	75,958.44
折旧费	106,351.62	8,895.18
其他	53,183.84	57,543.98

合计	1, 422, 236. 72	1, 231, 573. 57
----	-----------------	-----------------

6、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	208, 355. 28	172, 366. 37
减：利息收入	2, 909. 59	3, 025. 68
其中：关联方资金占用利息收入		
手续费及其他	37, 442. 67	38, 038. 64
汇兑损益		
合计	242, 888. 36	207, 379. 33

7、信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-21, 868. 66	0. 00
合计	-21, 868. 66	0. 00

8、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	0. 00	25, 605. 68
合 计	0. 00	25, 605. 68

9、其他收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期 非经常性损益的金额
政府补助	62, 842. 20	84, 115. 84	62, 842. 20
合计	62, 842. 20	84, 115. 84	62, 842. 20

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

(2) 其他收益明细

项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
----	-----	-------	-----------------

年产 500 万片高精度车载镜片技改项目	25,000.02	25,000.02	与资产相关
超广角技改项目补助资金	25,000.02	25,000.02	与资产相关
自动化设备改造投资补助资金	12,842.16	11,115.80	与资产相关
ISO 质量认证补助		23,000.00	与收益相关
合计	62,842.20	84,115.84	

10、营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期 非经常性损益的金额
政府补助			
其他		4,402.85	
合计		4,402.85	

11、营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期 非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
其他支出	781.25		781.25
合计	781.25		781.25

(三) 合并现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到的政府补助		23,000.00
往来款	255,562.00	500,000.00
存款利息	2,909.59	3,025.68
其他	101,496.51	93,452.66
合计	359,968.10	619,478.34

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付的新三板上市中介费用	284,333.33	132,200.00
往来款	369,500.00	561,500.00
经营性费用	1,067,892.86	1,053,833.63
其他	9,680.00	57,345.51
合计	1,731,406.19	1,804,879.14

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到股东往来款		
收到投资意向金		
收回融资贷款担保保证金	225,000.00	250,000.00
合计	225,000.00	250,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付的融资保证金	220,000.00	225,000.00
支付的融资担保费	132,000.00	135,000.00
合计	352,000.00	360,000.00

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-815,991.92	1,212,793.61
加：资产减值准备	-21,868.66	25,605.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,085,474.25	1,048,452.68
无形资产摊销	75,958.44	113,456.69
长期待摊费用摊销	603,075.74	256,916.15

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	208,355.28	172,366.67
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-5,608,403.41	-1,972,042.85
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	3,808,681.89	-191,857.63
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-822,940.78	798,614.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,487,659.17	1,464,305.39
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	1,559,418.75	1,969,103.54
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	3,902,578.27	4,396,502.53
现金及现金等价物净增加额	-2,343,159.52	-2,427,398.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1) 现金	1, 559, 418. 75	3, 902, 578. 27
其中：库存现金	378, 142. 70	728, 387. 58
可随时用于支付的银行存款	1, 181, 276. 05	3, 174, 190. 69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1, 559, 418. 75	3, 902, 578. 27
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物		

(四) 其他

1、所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8, 863, 690. 00	用于短期借款抵押
合计	8, 863, 690. 00	

2、政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

①总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
年产 500 万片高精度车载镜片技改项目	254, 166. 47		25, 000. 02	229, 166. 45	其他收益	
超广角摄像镜头研发项目	345, 833. 21		25, 000. 02	320, 833. 19	其他收益	

自动化设备改造投资						
补助资金	152,175.32		12,842.16	139,333.16	其他收益	
小计	752,175.00	-	62,842.20	689,332.80		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
收到经信委电力补贴	136,643.53	生产成本	重庆市万州区经济和信息化委员会关于组织开展 2019 年电力直接交易试点工作的通知（万州经信能源〔2019〕3 号）

六、合并范围变化

无

七、其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1、重要子公司的构成

（1）基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都优视光电技术有限公司	四川成都	四川成都	制造业	100.00		购买
奥根科技（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	60.00		设立

2、重要的非全资子公司

（1）明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
奥根科技（深圳）有限公司	40.00%	-7,030.32	0.00	-350,634.03

3、重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

子公司名称	期末数
-------	-----

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
奥根科技（深圳）有限公司	54,996.28	519,139.18	574,135.46	1,450,720.51		1,450,720.51

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
奥根科技（深圳）有限公司	52,572.07	519,139.18	571,711.25	1,430,720.51		1,430,720.51

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
奥根科技（深圳）有限公司		-17,575.79	-17,575.79	2,424.21

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
奥根科技（深圳）有限公司	0	-52,104.35	-52,104.35	-2,097.48

八、与金融资产工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措

施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 57.12% (2018 年 12 月 31 日：59.38%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	6,507,297.20				6,507,297.20
其他应收款	276,536.18				276,536.18
小计	6,783,833.38	-	-	-	6,783,833.38

(续上表)

项目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	9,259,152.76				9,259,152.76
其他应收款	20,600.00				20,600.00
小计	9,279,752.76				9,279,752.76

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,400,000.00	4,672,250.00	4,672,250.00		
应付票据及应付账款	10,344,067.63	10,344,067.63	10,344,067.63		
其他应付款	1,243,566.96	1,243,566.96	1,243,566.96		
小计	15,987,634.59	16,259,884.59	16,259,884.59		

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,500,000.00	4,616,187.50	4,616,187.50		
应付票据及应付账款	9,482,401.68	9,482,401.68	9,482,401.68		
其他应付款	2,047,982.08	2,077,982.08	2,077,982.08		
小计	16,030,383.76	16,176,571.26	16,176,571.26		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年06月30日，本公司以固定利率计息的银行借款人民币4,400,000.00元(2018年12月31日：人民币4,500,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联交易情况

1、本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联关系	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
-------	------	-------------------	--------------------

易江	控股股东	22.72	22.72
----	------	-------	-------

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明

3. 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
邵毅	本公司股东
谢玉梅	本公司股东、公司监事
邬晓霞	本公司实际控制人易江之配偶
付承	本公司股东、总经理
朱玲	本公司股东、总经理之配偶
王瀚锋	本公司股东
焦景德	本公司股东
郑明春	本公司股东、财务总监

（二）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）明细情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

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
易江、邬晓霞、付承、朱玲、焦景德、李德秋、王瀚锋、郑明春	440 万元	2019 年 5 月 11 日	主债务履行期届满之日后两年止	否

（2）其他说明

公司于 2018 年 5 月 15 日与重庆三峡银行太白路支行签订《流动资金借款合同》借款总金额为 450 万元人民币，借款期限为 12 个月，期满后全额偿还该贷款。于 2019 年 5 月 11 日与该行签订《流动资金借款合同》借款总金额 440 万元人民币，由重庆微型企业融资担保有限公司提供担保。同时，公司与该担保公司签订了《机器设备反担保合同》、《委托担保合同》将部分机器设备（账面原值 8,863,690 元）抵押给重庆市万州微型企业融资担保有限公司，重庆市万州微型企业融资担保有限公司与公司主要股东及配偶签订了《反担保合同》、《个人无限连带责任承诺函》。

十、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收账款	5,905,770.32	6,504,905.29
合计	5,905,770.32	6,504,905.29

(2) 应收票据

1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	260,430.62	
商业承兑汇票		
小计	260,430.62	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或者贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

①类别明细情况

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					—
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,905,770.32	100.00	—	—	5,905,770.32

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,905,770.32	100.00	-	-	5,905,770.32

(续上表)

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,511,466.65	100.00	6,561.36	0.10	6,504,905.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,511,466.65	100.00	6,561.36	0.10	6,504,905.29

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	4,555,691.00		
3 个月至 1 年			5.00%
2-3 年	-		10.00%
5 年以上			
小计	4,555,691.00		

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关 联往来组合	1,350,079.32	-	不计提坏账准备	366,896.32	-	不计提坏账准备
小计	1,350,079.32	-		366,896.32	-	

2) 本期计提、收回、转回的坏账准备情况

①本期转回的坏账准备金额 6,561.36 元。

3) 应收账款前五名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
福建福光光电科技有限公司	1,548,938.95	26.23	—
成都优视光电技术有限公司	1,350,079.32	22.86	—
厦门力鼎光电技术有限公司	1,075,623.60	18.21	—
桑诺普精密光学（昆山）有限公司	825,136.69	13.97	—
成都洪正光学有限公司	645,055.89	10.92	—
合计	5,444,834.45	92.20	—

期末余额前5名的应收账款合计数为5,444,834.45元,占应收账款期末余额合计数的比例为92.20%,相应计提的坏账准备合计数为0元。

2、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,504,826.14	1,411,112.56
合计	1,504,826.14	1,411,112.56

(2) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,611,101.14	100.00	106,275.00	6.60	1,504,826.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备		—			

合计	1,611,101.14	100.00	106,275.00	6.60	1,504,826.14
----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续上表)

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,505,432.56	100.00	94,320.00	6.27	1,411,112.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					-
合计	1,505,432.56	100.00	94,320.00	6.27	1,411,112.56

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	265,168.58	-	
3 个月-1 年	65,500.00	3,275.00	5.00
3-4 年		-	50.00
4-5 年		-	80.00
5 年以上	103,000.00	103,000.00	100.00
小计	433,668.58	106,275.00	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	1,177,432.56	-	不计提坏账准备
小计	1,177,432.56		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 11,955.00 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	323,000.00	328,000.00
拆借款	1,177,432.56	1,157,432.56

职工社保	45,168.58	
职工备用金	65,500.00	20,000.00
合计	1,611,101.14	1,505,432.56

4) 其他应收款前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
奥根科技（深圳）有限公司	往来款	1,177,432.56	一年以内、1-2年	73.08		是
重庆市万州微型企业融资担保有限公司	押金保证金	220,000.00	3个月以内	13.66		否
重庆市万州区经开区财务局	押金保证金	100,000.00	5年以上	6.21	100,000.00	否
应收员工社会保险个人缴纳部分	应收暂付款	45,168.58	3个月以内	2.80		否
马学刚	借款	34,000.00	3个月至1年	2.11	1,700.00	否
小计		1,576,601.14		97.86	101,700.00	

3、长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,644,500.00		6,644,500.00	6,644,500.00		6,644,500.00
合计	6,644,500.00	-	6,644,500.00	6,644,500.00	-	6,644,500.00

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
成都优视光电技术有限公司	6,044,500.00			6,044,500.00		

奥根科技（深圳）有限公司	600,000.00			600,000.00		
小计	6,644,500.00	-	-	6,644,500.00	-	-

（二）母公司利润表项目注释

1、营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,442,549.16	6,587,326.05	16,559,472.85	12,664,696.42
其他业务收入	69,748.42	67,561.83		
合计	8,512,297.58	6,654,887.88	16,559,472.85	12,664,696.42

2、研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬及社保	137,966.85	170,564.00
模具费	146,213.54	120,294.30
研发材料	190,191.00	295,751.24
无形资产摊销	75,958.44	75,958.44
折旧费	5,040.96	5,040.96
其他	19,945.50	53,398.06
合计	575,316.29	721,007.00

十三、其他补充资料

（一）非经常性损益表

1、非经常性损益明细表

（1）明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	62,842.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-781.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	62,060.95	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	9,309.14	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	52,751.81	

（二）净资产收益率及每股收益

1、明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益(元/股)	
		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	-2.86%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.05%	-0.06	-0.06

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-808,961.60
非经常性损益	B	52,751.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-861,713.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	28,674,518.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增加	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	28,270,038.09
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-2.86%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-3.05%

3、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-808,961.60
非经常性损益	B	52,751.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-861,713.41
期初股份总数	D	13,258,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	13,258,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆奥根科技股份有限公司

二〇一九年八月二十日