



方昇光电
FANGSHENG

方昇光电

NEEQ:871763

苏州方昇光电股份有限公司

Suzhou Fangsheng Optoelectronic Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



OLED 照明生产示范线总体上：产线安装已基本完成，进入电器控制系统，各功能子部件的调试中。具体如下：

- 1、完成了全部的安装工作；
- 2、真空系统，传动装置已开始调试；
- 3、部分线源开始调试；
- 4、电器控制系统调试中；
- 5、完成了真空的测试及检漏工作。



2019年3月5日，苏州工信局发布了“2018年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金（第二批）拟扶持项目名单”，我司 FS300 有机金属真空热蒸镀仪成功入选。

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	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	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、方昇光电	指	苏州方昇光电股份有限公司
有限公司、方昇有限	指	苏州方昇光电装备技术有限公司
控股股东	指	辛华
实际控制人	指	辛华、李述汤
集萃光电	指	江苏集萃有机光电技术研究所有限公司
杰纳生物	指	苏州杰纳生物科技有限公司
福莱威	指	苏州福莱威封装技术有限公司
萃松	指	苏州萃松光电有限公司
瓦那多光电	指	苏州瓦那多光电检测设备有限公司
股东大会	指	苏州方昇光电股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州方昇光电股份有限公司董事会
监事会	指	苏州方昇光电股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监、技术总监
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
元	指	人民币元
《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》
关联公司	指	在资金、经营、购销等方面，存在着与公司直接或间接参股、拥有或控制关系、直接或间接地同为第三者拥有或控制、其他在利益上具有相关联的关系公司
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2019 年度上半年
磁控镀膜/磁控溅射镀膜	指	在二极溅射中增加一个平行于靶表面的封闭磁场，借助于靶表面上形成的正交磁场，把二次电子束缚在靶表面特定区域来增强电离效率，增加离子密度和能量，从而实现高速率溅射的过程。
OLED	指	有机发光二极管（Organic Light-Emitting Diode, OLED）又称为有机电激光显示、有机发光半导体（Organic Electroluminescence Display, OED）
ITO	指	氧化铟锡，多作为镀膜材料用于导电玻璃的表面镀膜。
PVD	指	真空条件下，采用物理方法，将材料源表面气化成为气态原子、分子或部分电离成离子，并通过低压气体（或等离子体）过程，在基本表面沉积具有某种特殊功能的薄膜的技术。

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。

公司负责人李述汤、主管会计工作负责人辛华及会计机构负责人（会计主管人员）辛华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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
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的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州方昇光电股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Fangsheng Optoelectronic Co.,Ltd.
证券简称	方昇光电
证券代码	871763
法定代表人	李述汤
办公地址	苏州工业园区金鸡湖大道 99 号苏州纳米城中北区 23 幢 214 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨亚丽
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	15162474697
传真	0512-62316060
电子邮箱	yangyali@f-sheng.com
公司网址	www.f-sheng.com
联系地址及邮政编码	苏州工业园区金鸡湖大道 99 号苏州纳米城中北区 23 幢 214 室 215000
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	苏州工业园区金鸡湖大道 99 号苏州纳米城中北区 23 幢 214 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	2008-10-24
挂牌时间	2017-08-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3441 泵及真空设备制造
主要产品与服务项目	蒸发、磁控镀膜等真空设备的研发、生产、销售和技术服务以及配套材料的销售服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,235,956.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	辛华
实际控制人及其一致行动人	李述汤、辛华

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	91320594681145650N	否
金融许可证机构编码		
注册地址	苏州工业园区金鸡湖大道 99 号苏州纳米城中北区 23 幢 214 室	否
注册资本（元）	11,235,956	否

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	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	5,712,269.98	3,879,421.15	47.25%
毛利率%	36.01%	32.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	58,947.16	-614,202.19	109.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-36,041,877.67	-8,274,069.82	-335.6%
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）	0.11%	-1.78%	-
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）	-67.45%	-23.98%	-
基本每股收益	0.01	-0.05	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	158,031,369.37	199,930,036.21	-20.96%
负债总计	104,588,881.88	146,498,935.68	-28.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,586,003.44	37,673,078.54	0.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.35	3.35	0.44%
资产负债率%（母公司）	32.14%	35.96%	-
资产负债率%（合并）	66.18%	73.28%	-
流动比率	850.76%	434.96%	-
利息保障倍数			-

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	-13,346,438.84	-1,707,340.53	681.71%
应收账款周转率	1.14	1.24	-
存货周转率	0.75	1.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-20.96%	-1.58%	-
营业收入增长率%	47.25%	10.98%	-
净利润增长率%	-271.38%	-247.95%	-

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	11,235,956.00	11,235,956	0
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	37,837,758.23
所得税影响数	35,847.41
少数股东权益影响额（税后）	1,701,085.99
非经常性损益净额	36,100,824.83

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

公司采取自主研发、自主生产以及直销的一体化经营模式。公司通过在真空应用设备领域提供设计、解决方案、产品制造、技术服务等实现收入、利润和现金流。公司销售人员通过与客户进行技术和商务方面的洽谈，针对客户对设备的材料、性能及真空相关的指标提出的要求进行设备的生产，在双方达成一致后签订合同。销售部拿到合同后编制销售订单，生产部根据销售订单组织各部门进行设计、生产，产品经公司质量部检测合格后发送给客户验收。

公司拥有 20 项专利，拥有江苏省高新技术企业、江苏省民营科技企业资质、ISO9001 质量管理体系认证等。公司已组建核心技术团队，学历、年龄结构合理。公司采用直销销售模式进行产品销售，依靠自身技术优势，为终端客户提供完善的技术服务。

报告期内，公司业务未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的业务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

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加大产品研发力度，加强质量和内部控制，强化综合竞争力。与此同时挖掘潜力，继续深化与老客户合作。

1、公司财务状况

报报告期末，公司总资产为 15803.13 万元，较期初下降 20.96%；公司总资产下降主要原因为应收账款减少；其中净资产 5344.24 万元，较期初上升 43.86%；负债总额为 10458.88 万元，较期初下降 28.6%，应付账款 有增加。营业收入及营业成本：营业收入 2019 年 6 月比 2018 年 6 月增加了 183.28 万元，同比上期上升 47.25%；管理费用：2019 年 6 月比 2018 年 6 月增加了 176.36 万元，同比上升 11.39%；研发费用：2019 年 6 月比 2018 年 6 月增加了 1745.83 万元，同比上升 75.29%；2019 年度随着人员的逐渐增加，研发开发项目的投入以及厂房装修等工程项目的启动，从而致此项费用总体增加。投资收益：2019 年 6 月比 2018 年 6 月增加了 26.06 万元，主要系报告期内公司注重资金管理效益，充分利用闲置资金合理投资理财产品，增加理财收益，导致报告期内理财收益同比上升 24.06%。净利润：2019 年 6 月比 2018 年 6 月增加了 125.44 万元，同比上升 158%。报告期内，公司注重资金管理效益，充分利用闲置资金合理投资理财产品，增加理财收益；由于公司所涉及的有机光电领域属于国家及江苏省重点支持的业务领域，报告期内公司及子公司认列的其他收益金额较大，占公司净利润总额比例较高

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 571.22 万元，较 2018 年同期增长 47.25%，主要原因是公司产品品质和技术逐渐成熟，市场认知度逐渐提高，且得到客户的认可，带来同期订单量稳步增长；归属于挂牌公司股东的净利润 18.76 万元，较同期增加了 130.55%。经营活动产生现金流量净额为-1334.64 万元，较同期上升 681.71%；公司研发投入增加，有扩大生产的投资活动，公司项目有很好的发展前景。

报告期内，收入主要来源于真空定制设备销售收入。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制风险

2019年上半年公司控股股东辛华直接持有公司8,000,000股股份，占总股本的71.20%。实际控制人李述汤、辛华系夫妻关系，二人能够对公司的经营管理、人事安排、技术研发等产生决策性的重要影响。

应对措施：实际控制人李述汤、辛华已签署一致行动人协议及承诺，不会通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司经营决策、董监高的安排、对外投资、资产处置等方面存在控制不当的行为，不会产生不利影响。

2、税收优惠政策变化的风险

作为江苏省高新技术企业，2018年公司可以享受所得税税收优惠政策，若2019年后公司未能通过高新技术企业资格认定的复审，或者未来国家对上述所得税的税收优惠政策作出调整，将会对公司的经营业绩产生不利影响。所得税的税收优惠政策作出调整，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将继续按高新技术企业的标准进行研发及生产经营活动，努力获得高新技术企业资格复审认定。同时，不断扩大公司经营范围，提高公司的产品市场竞争力，将国家所得税税收优惠政策调整对公司的影响力降到最低。

3、技术进步与研发的风险

2019年上半年，公司的主要产品仍然是真空镀膜设备，大部分应用于电子电器行业，但新技术开发及产业化存在重大不确定性。若公司产品研发水平无法适应技术更新换代的速度，抑或错误预测产品的技术发展趋势导致研发方向错误，公司目前所掌握的技术和产品可能被国内、国际同行业更先进的技术和产品代替。在上述情况下，公司不但当期会因研发投入影响造成净利润较低，而且未来业绩也会受到重大不利影响。

应对措施：公司将对市场需求进行充分的调研，并进行详细准备的分析评估，谨慎对待研发投入支出，不盲目扩大及做出错误的研发投入，保证新产品适应市场需求，并加快量产进程。

4、公司现有规模偏小的风险

公司与同行业相比，现有业务规模偏小、来自同行业市场的价格竞争、公司未来拓展整体规模增加的对外投资导致费用的增加，会使得公司未来存在经营业绩波动的风险。

应对措施：公司目前已发展3家子公司，涉及光电、材料、生物医药等多行业，未来我们将通过孵化、项目合作等形式，不断扩大公司业务规模，提升市场竞争力，提高公司总收入，有效减少公司经营业绩的波动。

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

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造的价值的时候，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/6/6	2019/1/18	中信银	结构性理财	20,000,000.00	现金	20,000,000.00	否	否

对外投资	2019/6/3	2019/1/18	中信	共赢 稳健 步步高B款	26,000,000.00	现金	26,000,000.00	否	否
对外投资	2019/4/24	2019/1/18	农业银行	天天利滚利	291,733.60	现金	291,733.60	否	否
对外投资	2019/6/17	2019/1/18	农业	安心快线	1,400,000.00	现金	1,400,000	否	否
对外投资	2016/8/25		民生	非凡理财	11,500,000.00	现金	11,500,000.00	否	否
对外投资	2019/4/29	2019/1/18	民生	非凡理财	300,000.00	现金	300,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

无。

(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、股东、董监高	2017/6/19	-	挂牌	规范关联交易	避免或减少关联交易；无法避免时，保证关联交易的合法公正	正在履行中
实际控制人、股东、董监高	2017/6/19	-	挂牌	同业竞争承诺	不从事或参与公司同业竞争活动的承诺	正在履行中
公司、董监高	2017/6/19	-	挂牌	进一步提高公司治理水平的承诺	严格遵守各项制度，执行规范的治理机制；督促人员合法履行职责；提高公司治理水平	正在履行中
实际控制人或控股股东、股东及管理层	2017/6/19	-	挂牌	股份锁定的承诺	关于股份锁定的相关承诺	正在履行中
董监高	2017/6/19	-	挂牌	资金占用承诺	不存在占用公司资金行为	正在履行中
董监高	2017/6/19	-	挂牌	竞业禁	不存在关于竞业	正在履行中

				止、知识 产权的承 诺	禁止的纠纷或潜 在纠纷；不存在 侵犯他人知识产 权、商业秘密的 纠纷或潜在纠纷	
实际控制人 或控股股东	2017/6/19	-	挂牌	社保缴纳 承诺	关于社保缴纳的 承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、公司在申请挂牌时，实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》。报告期内，上述人员均严格履行了承诺。
- 2、公司在申请挂牌时，实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员均严格履行了承诺，不存在同业竞争。
- 3、公司、董事、监事、高级管理人员出具了《关于进一步提高公司治理水平的承诺函》。报告期内，公司、董事、监事、高级管理人员严格履行了承诺。
- 4、公司在申请挂牌时，实际控制人或控股股东、股东及管理层出具了《股东及管理层关于股份锁定的承诺》。报告期内，上述人员均严格履行了承诺。
- 5、董事、监事、高级管理人员出具了《关于资金占用等事项的承诺书》。报告期内，董事、监事、高级管理人员严格履行了承诺。
- 6、董事、监事、高级管理人员出具了《关于竞业禁止、知识产权的承诺》。报告期内，董事、监事、高级管理人员严格履行了承诺。
- 7、公司在申请挂牌时，实际控制人出具了《关于社保缴纳的承诺》。报告期内，上述人员均严格履行了承诺。

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	3,647,472.00	100.00%	0	3,647,472.00	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000.00	54.83%	0	2,000,000.00	54.83%	
	董事、监事、高管	2,529,494.00	69.35%	0	2,529,494.00	69.35%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,588,484	100.00%	0	7,588,484	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	79.07%	0	6,000,000	79.07%	
	董事、监事、高管	7,588,484	100.00%	0	7,588,484	100.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		11,235,956	-	0	11,235,956.00	-	
普通股股东人数							5

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	辛华	8,000,000	0	8,000,000	71.20%	6,000,000	2,000,000
2	廖良生	1,500,000	0	1,500,000	13.35%	1,125,000	375,000
3	徐建荣	617,978	0	617,978	5.50%	463,484	154,494
4	黄国平	617,978	0	617,978	5.50%	0	617,978
5	江苏苏大投资有限公司	500,000	0	500,000	4.45%	0	500,000
合计		11,235,956	0	11,235,956	100.00%	7,588,484	3,647,472

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
公司现有股东之间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

辛华女士，1977年09月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，助理研究员。1997年7月至2008年10月在苏州大学负责高等教育管理，2008年10月至今在苏州大学功能纳米与软物质研究院任院长助理；2008年10月至2016年6月在有限公司任董事、总经理，2016年6月至今在股份公司任董事。现合计持有公司8,000,000股。

(二) 实际控制人情况

李述汤（LEE, Shui-tong）先生，1947年01月出生，中国香港人，博士研究生学历，中国科学院院士、发展中国家科学院院士、教授、博士生导师。1976年11月至1994年09月，在美国柯达公司历任高级研究员、项目主任；1994年10月至2012年06月，在香港城市大学物理及材料科学系历任高级讲师、副教授、讲座教授，其中在1998年06月至2012年06月在香港城市大学超金刚石及现金薄膜研究中心任主任、教授；2001年07月至2013年12月，在中国科学院理化技术研究所纳米有机光电子实验室任主任、客座研究员；2008年06月至今，在苏州大学功能纳米与软物质研究院、纳米科学技术学院任院长、教授、博士生导师；2010年12月至今在苏州大学纳米科学技术学院任院长、教授；2012年02月至今在苏州大学-滑铁卢大学纳米技术联合研究院任院长、教授并在苏州纳米科技协同创新中心任主任、教授；2008年10月至2016年6月在苏州方昇光电装备技术有限公司任董事长；2016年6月至今在苏州方昇光电股份有限公司任董事长。

辛华女士，详见控股股东情况部分。

最近两年内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

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
李述汤	董事	男	1947年1月	博士	2019/6/7-2022/6/6	否
辛华	董事、总经理、财务总监	女	1977年9月	硕士	2019/6/7-2022/6/6	否
廖良生	董事	男	1956年7月	博士	2019/6/7-2022/6/6	否
徐建荣	董事	男	1963年7月	高中	2019/6/7-2022/6/6	否
蒋敬东	董事	男	1968年3月	硕士	2019/6/7-2022/6/6	否
冯敏强	监事会主席	男	1974年7月	博士	2019/6/7-2022/6/6	否
钱磊	职工监事	男	1988年3月	大专	2019/6/7-2022/6/6	是
陈敏	监事	男	1986年2月	本科	2019/6/7-2022/6/6	是
杨亚丽	董秘	女	1985年8月	硕士	2019/6/7-2022/6/6	是
武启飞	技术总监	男	1985年10月	本科	2019/6/7-2022/6/6	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:

- 1、李述汤与辛华为夫妻，互为关联方。除此外，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。
- 2、公司董事辛华为公司控股股东，辛华与李述汤为公司实际控制人。

(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
李述汤	董事	-	-	-	-	-
辛华	董事	8,000,000	0	8,000,000	71.20%	0
廖良生	董事	1,500,000	0	1,500,000	13.35%	0
徐建荣	董事	617,978	0	617,978	5.50%	0
蒋敬东	董事					
冯敏强	监事会主席					
钱磊	职工监事					
陈敏	监事					
杨亚丽	总经理、董秘					

武启飞	技术总监					
合计	-	10,117,978	0	10,117,978	90.05%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
辛华	无	新任	总经理、财务总监	原总经理杨亚丽辞去该职务、原财务总监姜心宽离职
杨亚丽	总经理、董秘	离任	董秘	个人原因
姜心宽	财务总监	离任	无	离职

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

<p>辛华： 1997年7月至2008年10月在苏州大学负责高等教育管理； 2008年10月至今在苏州大学功能纳米与软物质研究院任院长助理； 2008年10月至2016年6月在苏州方昇光电技术有限公司任董事、总经理； 2016年6月至今在苏州方昇光电股份有限公司任董事。</p>

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	32	36
财务人员	4	4
生产人员	6	6
销售人员	4	4
技术人员	87	88
员工总计	133	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	25	25
硕士	45	48

本科	33	35
专科	10	11
专科以下	20	19
员工总计	133	138

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、薪酬政策：报告期内，薪酬政策未发生重大变化。公司严格按照国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：公司始终十分重视员工的培训和发展工作，通过开展授课和视频教育等多种形式的培训，不断提高员工的整体素质，以实现公司与员工共赢。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，未存在离退休情况。

(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) 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)	9458473.57	13,301,487.87
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)	4,588,877.43	5,403,716.41
其中：应收票据			
应收账款		4,588,877.43	5,403,716.41
应收款项融资			
预付款项	五(三)	8,533,174.83	19,051,141.66
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)	443,714.39	752,565.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	5,064,521.56	4,708,176.13
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(六)	59,491,733.60	90,028,632.34
流动资产合计		87,580,495.38	133,245,719.67
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	五(七)	978,732.71	975,385.93
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(八)	13,772,115.71	13,237,283.87
在建工程	五(九)	4,324,928.77	7,634,472.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十)	30,656.19	36,386.91
开发支出	五(十一)	20,462,979.80	20,462,979.80
商誉			
长期待摊费用	五(十二)	30,829,788.82	24,293,835.79
递延所得税资产	五(十三)	51,671.99	43,971.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		70,450,873.99	66,684,316.54
资产总计		158,031,369.37	199,930,036.2 1
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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(十四)	18,449,460.72	18,446,163.21
其中: 应付票据			
应付账款		18,449,460.72	18,446,163.21
预收款项	五(十五)	1,863,531.23	960,423.11
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(十六)	1,446,339.36	3,136,212.5
应交税费	五(十七)	-12,259,487.35	948,541.23
其他应付款	五(十八)	765,460.24	833,865.75
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		20,000.00	
流动负债合计		10,285,304.20	24,325,205.80
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(十九)	94,303,577.68	122,173,729.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		94,303,577.68	122,173,729.88
负债合计		104,588,881.88	146,498,935.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十)	11,235,956.00	11,235,956.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十一)	21,110,163.25	21,110,163.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十二)	567,108.25	567,108.25
一般风险准备			
未分配利润	五(二十三)	4,672,775.94	4,759,851.04
归属于母公司所有者权益合计		37,586,003.44	37,673,078.54
少数股东权益		15,856,484.05	15,758,021.99
所有者权益合计		53,442,487.49	53,431,100.53
负债和所有者权益总计		158,031,369.37	199,930,036.21

法定代表人：李述汤主管会计工作负责人：辛华会计机构负责人：辛华

(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		6,116,368.17	8,447,069.64
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)	6,965,372.75	5,234,958.53
应收款项融资			
预付款项	十二(二)	1,955,270.04	4,445,801.62
其他应收款	十二(三)	142,711.62	358,464.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,527,318.26	4,553,147.16
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		13,491,733.60	11,500,000.00
流动资产合计		33,198,774.44	34,539,440.95
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(四)	15,000,000.00	15,000,000.00
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		6,196,965.33	6,539,249.46
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			
递延所得税资产		43,971.56	43,971.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,240,936.89	21,583,221.02
资产总计		54,439,711.33	56,122,661.97
流动负债：			

短期借款			
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		2,328,487.25	4,676,256.15
预收款项		1,863,531.23	2,650,031.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		425,225.88	431,739.59
应交税费		-374,683.27	163,096.28
其他应付款		205,639.41	19,632.51
其中：应付利息			
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		4,448,200.50	7,940,756.45
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		13,046,605.49	12,240,351.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,046,605.49	12,240,351.25
负债合计		17,494,805.99	20,181,107.70
所有者权益：			
股本		11,235,956.00	11,235,956.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,110,163.25	21,110,163.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		567,108.25	567,108.25

一般风险准备			
未分配利润		4,031,677.84	3,028,326.77
所有者权益合计		36,944,905.34	35,941,554.27
负债和所有者权益合计		54,439,711.33	56,122,661.97

法定代表人：李述汤

主管会计工作负责人：辛华

会计机构负责人：辛华

(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		5,712,269.98	3,879,421.15
其中：营业收入	五(二十四)	5,712,269.98	3,879,421.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,722,031.92	22,375,025.35
其中：营业成本	五(二十四)	3,655,197.66	2,600,459.90
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(二十五)	6,457.71	1,359.60
销售费用	五(二十六)	340,137.12	619,998.45
管理费用	五(二十七)	15,487,660.95	13,724,034.80
研发费用	五(二十八)	23,187,322.17	5,729,038.38
财务费用	五(二十九)	-6,672.44	-241,811.19
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失		60,960.49	
资产减值损失	五(三十)	-9,031.74	-58,054.59
加：其他收益	五(三十)	35,715,673.72	17,080,804.93

	二)		
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	1,343,890.54	1,083,295.70
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）		49,802.32	-331,503.57
加：营业外收入	五(三十三)	779,875.79	156,750.90
减：营业外支出	五(三十四)	1,681.82	41,156.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		827,996.29	-215,908.94
减：所得税费用		35,847.41	246,311.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		792,148.88	-462,220.42
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）		792,148.88	-462,220.42
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		733,201.72	151,981.77
2.归属于母公司所有者的净利润		58,947.16	-614,202.19
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		792,148.88	-462,220.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		58,947.16	-614,202.19
归属于少数股东的综合收益总额		733,201.72	151,981.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.05

法定代表人：李述汤 主管会计工作负责人：辛华 会计机构负责人：辛华

（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(五)	7202332.66	4,460,909.71
减：营业成本	十二(五)	3,655,197.66	2,591,086.69
税金及附加		1,364.90	1,341.10
销售费用		340,137.12	619,998.45
管理费用		1,010,086.10	1,564,970.57
研发费用		1,829,306.09	1,673,773.67
财务费用		5,026.84	-222,890.71
其中：利息费用		7,541.16	
利息收入		-2,514.32	
加：其他收益	十二(六)	555,845.76	415,000.02
投资收益（损失以“-”号填列）		233,348.36	334,934.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-203,539.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			64,549.59
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）		946,868.88	-952,885.55
加：营业外收入		100,030.03	2,612.90
减：营业外支出			8,805.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,046,898.91	-959,078.31
减：所得税费用	十二(七)	43,547.84	9,748
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,003,351.07	-968,826.31

(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		1,003,351.07	-968,826.31
(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			
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李述汤

主管会计工作负责人：辛华

会计机构负责人：辛华

(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		5,033,414.40	6,166,985.96
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(三十六)1.	36,386,586.58	14,319,447.55
经营活动现金流入小计		41,420,000.98	20,486,433.51
购买商品、接受劳务支付的现金		5,674,679.50	2,367,908.49
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		9,518,273.00	6,578,670.06
支付的各项税费		1,366,360.70	
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)2.	38,207,126.62	13,247,195.49
经营活动现金流出小计		54,766,439.82	22,193,774.04
经营活动产生的现金流量净额		-13,346,438.84	-1,707,340.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,708,266.40	116,600,000.00
取得投资收益收到的现金		1,343,890.54	334,934.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		206,290,542.18	
投资活动现金流入小计		210,342,699.12	116,934,934.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,544,127.54	17,797,309.66
投资支付的现金			105,200,000
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		180,295,147.04	
投资活动现金流出小计		200,839,274.58	122,997,309.66
投资活动产生的现金流量净额		9,503,424.54	-6,062,374.76
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			

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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-3,843,014.30	-7,769,715.29
加：期初现金及现金等价物余额		13,301,487.87	17,323,149.30
六、期末现金及现金等价物余额		9,458,473.57	9,553,434.01

法定代表人：李述汤 主管会计工作负责人：辛华 会计机构负责人：辛华

(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		5,047,567.93	6,050,403.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		655,875.79	8,978.41
经营活动现金流入小计		5,703,443.72	6,059,382.37
购买商品、接受劳务支付的现金		4,286,966.96	3,493,831.13
支付给职工以及为职工支付的现金		1,347,975.42	1,374,123.83
支付的各项税费		1,366,141.22	
支付其他与经营活动有关的现金		3,179,529.31	1,242,337.09
经营活动现金流出小计		10,180,612.91	6,110,292.05
经营活动产生的现金流量净额		-4,477,169.19	-50,909.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,708,266.40	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		233,348.36	334,934.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		2,941,614.76	4,334,934.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			6,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		795,147.04	
投资活动现金流出小计		795,147.04	6,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		2,146,467.72	-2,165,065.10
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-2,330,701.47	-2,215,974.78
加：期初现金及现金等价物余额		8,447,069.64	10,357,900.38
六、期末现金及现金等价物余额		6,116,368.17	8,141,925.60

法定代表人：李述汤

主管会计工作负责人：辛华

会计机构负责人：辛华

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

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。因公司会计科目不涉及上述适用新金融工具准则的项目，因此公司对上年同期比较报表没有追溯调整事项。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

:

苏州方昇光电股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏州方昇光电股份有限公司(原名“苏州方昇光电技术装备有限公司”以下简称“公司”或“本公司”)由辽宁聚智科技发展有限公司、江苏苏大投资有限公司以及自然人李述汤共同发起设立。公司于2008年10月22日取得江苏省人民政府颁发的批准号为“商外资苏府资字[2008]78834号”的《中华人民共和国港澳台侨投资企业批准证书》;2008年10月24日取得江苏省苏州工业园区工商行政管理局颁发的注册号为“320594400023799”的《企业法人营业执照》。公司注册资本人民币500万元;其中:李述汤认缴人民币200.00万元,占注册资本的40%,辽宁聚智科技发展有限公司认缴人民币250.00万元,占注册资本的50%,江苏苏大投资有限公司认缴人民币50.00万元,占注册资本的10%。法定代表人:房永峰。

2010年1月28日,有限公司董事会通过决议,同意公司股东辽宁聚智科技发展有限公司将其持有的250万元股份转让给苏州方梓贸易有限公司。

2010年10月15日,有限公司召开董事会并通过决议:①同意股东苏州方梓贸易有限公司将其持有的有限公司200万元股权转让给自然人廖良生;②同意股东苏州方梓贸易有限公司将其持有的有限公司50万元股权转让给自然人辛华;③同意股东李述汤将其持有的有限公司200万元股权转让给自然人廖良生;④公司的注册资本的出资方式全部变更为现金出资;⑤公司性质由中外合资企业变更为内资企业。

2011年11月11日,有限公司召开股东会并通过决议:①同意股东廖良生将其持有的200万元公司股权转让给股东辛华;②同意股东廖良生将其持有的200万元公司股权转让给孙宝全。

2015年1月19日,有限公司股东会通过决议,决定增加注册资本至1000万元,新增注册资本500万元,其中辛华以无形资产认缴300万元,孙宝全以无形资产认缴30万元,廖良生以无形资产认缴170万元。

2016年1月10日,有限公司召开股东会并通过决议:①同意股东孙宝全将其持有的140万元公司股权转让给股东辛华;同意股东孙宝全将其持有的60万元公司股权转让给廖良生。

2016年2月21日,有限公司召开股东会并通过决议:①同意股东孙宝全将其持有的30万元公司股权转让给股东辛华;同意股东廖良生将其持有的80万元公司股权转让给辛华。

2016年2月25日，有限公司召开股东会并通过决议：变更公司营业期限为长期，公司注册资本的认缴部分各股东原以无形资产方式出资，一致改为以现金方式出资。

2016年3月9日，上海鼎业会计师事务所出具“沪鼎验字（2016）第016号”《验资报告》审验，截至2016年3月9日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币500万元，其中股东辛华出资410万元，出资方式为货币出资；股东廖良生出资90万，出资方式为货币出资。此次出资后，公司的注册资本已经全部缴足。有限公司注册资本为人民币1,000.00万元；其中：辛华认缴人民币800.00万元，占注册资本的80%，廖良生认缴人民币150.00万元，占注册资本的15%，江苏苏大投资有限公司认缴人民币50.00万元，占注册资本的5%。

2016年5月23日，公司召开临时股东会，决议由有限公司整体变更为股份有限公司，名称为“苏州方昇光电股份有限公司”，以原有股东辛华、廖良生、江苏苏大投资有限公司作为股份公司的发起人，以公司2016年3月31日经审计的账面净资产值12,346,119.25元为基础进行整体变更，按照公司折股方案，将上述净资产按1:0.81的比例折合股份总数10,000,000.00股，每股面值1.00元，总计股本10,000,000.00元，净资产扣除股本后的余额2,346,119.25元计入资本公积。此次整体变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了信会师报字[2016]第115952号《验资报告》。股份公司于2016年7月29日取得上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91320594681145650N。

2016年7月10日，股份公司第一届董事会第二次会议审议通过《关于公司向徐建荣、黄国平发行股票的议案》、《关于修订〈苏州方昇光电股份有限公司章程〉的议案》等议案，向徐建荣、黄国平发行股票，发行数量为123.5956万股，募集资金2,000万元人民币。其中：徐建荣投资1,000万元，61.7978万元计入注册资本，938.2022万元计入资本公积；黄国平投资1,000万元，61.7978万元计入注册资本，938.2022万元计入资本公积。2016年7月25日，股份公司2016年第二次临时股东大会审议通过上述股票发行及相关议案，向徐建荣、黄国平发行股票123.5956万股。此次增资由苏州乾正会计师事务所出具“乾正验字（2016）第114号”《验资报告》。股份公司变更后的累积注册资本为人民币1,123.5956万元，实收资本为人民币1,123.5956万元。

截至2019年06月30日，公司注册资本为人民币11,235,956.00元，公司股东明细如下：

单位：人民币元

股东名称	出资金额	出资比例%
辛华	8,000,000.00	71.20%
廖良生	1,500,000.00	13.35%

股东名称	出资金额	出资比例%
江苏苏大投资有限公司	500,000.00	4.45%
徐建荣	617,978.00	5.50%
黄国平	617,978.00	5.50%
合计	11,235,956.00	100.00%

公司注册地：苏州工业园区星湖街 218 号 A4 楼 102 室。

公司经营范围：设计、研发、生产、销售：光电工艺设备、光电实验设备及其零配件和治具、有机发光半导体照明器具、新型平板显示器件、太阳能电池及相关产品、照明灯具、微纳米材料、涂层材料、光电原材料、软件、计算机、系统集成产品，并提供相关技术转让、技术咨询及技术服务；从事上述商品和技术的进出口；企业管理及咨询、会务服务；机械、办公设备租赁；房屋维修、机械设备上门维修、仪器仪表上门维修。（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）

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019.06.30	2018.06.30
江苏集萃有机光电技术研究所有限公司	是	是
苏州杰纳生物科技有限公司	否	否
苏州福莱威封装技术有限公司	是	是
苏州瓦那多光电设备检测有限公司	是	是
苏州萃松光电有限公司	是	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

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

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

(九) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》是财政部为了适应社会主义市场经济发展需要，规范金融工具的会计处理，提高会计信息质量，根据《企业会计准则--基本准则》，修订的会计基本准则之一。2017 年 3 月 31 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》。

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类 按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 贷款和应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；
- 2) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
- 2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。
- 3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。
- 4) 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，按照成本计量。
- 5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

- 1) 公允价值初始计量 本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。
- 2) 公允价值的估值技术 本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。
- 3) 公允价值的层次划分 将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次，使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。以上层次划分具体表现为：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。

5、金融资产减值测试方法及会计处理方法

- 1) 持有至到期投资 以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。
- 2) 应收款项 应收款项减值测试方法及减值准备计提方法
- 3) 可供出售金融资产 可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，

在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，或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发生的减值损失，不予转回。

- 4) 其他 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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(1) 确定组合的依据如下：

组别	内容
组合 1	应收关联方款项
组合 2	应收租赁押金及备用金
组合 3	除上述以外的其他应收款项

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组别	计提方法
组合 1	个别认定法
组合 2	个别认定法
组合 3	账龄分析法

组合 3，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组别	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 1	0.00	0.00
组合 2	0.00	0.00

其他说明: 期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款、长期应收款等其他应收款项均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由:

应收账款的未来现金流量现值与按信用风险特征的应收款项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, 按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, 计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、半成品、库存商品、发出商品、在途物资等。

2、 发出存货的计价方法

对库存商品和原材料采用移动加权平均法

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,

确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制；

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	5-15	5%	6.33%-19%
办公设备	3-10	5%	31.67%-9.50%
运输设备	8	5%	11.88%
其他设备	5	5%	19%

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
计算机软件	5年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十七）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(十八) 收入

1、 提供劳务收入确认和计量原则

公司在日常经营活动中对外提供的劳务，按已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

收入的时点：

收入在经济利益很可能流入本公司、金额能够可靠计量，并满足下列收入确认标准时，确认相关收入：

对于技术服务费收入，在向客户实际提供劳务后，开具发票，确认收入。

2、 销售商品收入确认和计量原则

1、销售商品收入的确认一般原则：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

购买方接收商品并验收合格，财务部收到客户验收单，开具销售发票后，确认销售收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

对于设备测试费收入，在客户使用资产后，财务部收到经双方确认的设备测试单，开具发票，确认收入。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、确认时点

公司在实际收到政府补助款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产(银行存款)和政府补助。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- （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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十二) 其他重要会计政策和会计估计

公司无需说明其他重要的会计政策和会计估计。

(二十三)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）、执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十二) 其他重要会计政策和会计估计

公司无需说明其他重要的会计政策和会计估计。

(二十三)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1)、执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2019年1-6月	2018年度	2017年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%(2019年4月起)、13%(2019年4月起)、16%(2019年1-3月)	6%、5%、17%(2018年1-4月)、16%	6%、17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	15%

(二) 税收优惠

2013年8月5日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201332000055，有效期三年。与公司相关的企业所得税优惠事项备案表经苏州工业园区国家税务局第一税务分局同意，公司自2013年度至2015年度减按15%的优惠税率征收企业所得税。2016年11月30日，公司高新技术企业复审通过，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201732002668，公司自2016年度至2019年度减按15%的优惠税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	27,153.54	61505.54
银行存款	9,431,320.03	13239982.03
合 计	9,458,473.57	13301487.57

(二) 应收票据及应收账款

类别	2019.06.30					2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	4,951,449.93	100.00	362,572.50	7.32	4,588,877.43	5,705,920.94	100.00	302,204.53	5.3	5,403,716.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	4,951,449.93	100.00	362,572.50	7.32	4,588,877.43	5,705,920.94	100.00	302,204.53	5.3	5,403,716.41

本期计提应收账款的坏账准备 60960.49 元。

1、 应收账款分类披露

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30			2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,651,449.93	132,572.50	5%	5,385,351.30	269,267.57	5%
1 至 2 年	230,000	230,000	10%	318,369.64	31,836.96	10%
2 至 3 年			30%			
3 至 4 年				2,200	1,100	50%
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	4,951,449.93	362,572.50		5,705,920.94	302,204.53	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况
2019年06月30日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏集萃光电检测中心有限公司	2,300,000.00	46.45%	230,000.00
馗鼎奈米科技股份有限公司	1,069,649.70	21.60%	53,482.49
华南理工大学	544,537.69	11.00%	54,453.77
武汉孚嘉科技有限公司	389,380.53	7.86%	19,469.03
合肥聚盛真空科技有限公司	326,000.00	6.58%	16,300.00
合计	4,629,567.92	93.50%	373,705.28

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	8533174.83	100.00	17,968,845.66	94.32
1至2年			1,082,296	5.68
2至3年				
3年以上				
合计	8533174.83	100.00	19,051,141.66	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况
2019年06月30日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
苏州研力电子科技有限公司	1,320,000.00	15.47%
苏州弘瀚自动化科技有限公司	952,000.00	11.16%
合肥亿福自动化科技有限公司	390,000.00	4.57%
上海米开罗那机电技术有限公司	320,000.00	3.75%
深圳吉迪思电子科技有限公司	314,590.00	3.69%
合计	3,534,048.60	41.42%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2019.06.30					2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	443,714.39	100.00			443,714.39	752,565.26	100.00			752,565.26
合计	443,714.39	100.00			443,714.39	752,565.26	100.00			752,565.26

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2019.06.30	2018.12.31
	押金	142,229.28
备用金	301,485.11	483,659.06
合计	443,714.39	752,565.26

(五) 存货

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,392,744.39		2,392,744.39			
半成品	1,078,974.12		1,078,974.12	1337109.06		1337109.06
库存商品	262185.18		262185.18	447598.18	9031.74	438566.44
发出商品	1,330,617.87		1,330,617.87	124129.87		124129.87
合计	5064521.56		5064521.56	4717207.87	9031.74	4708176.13

公司存货分类为：原材料、半成品、库存商品、发出商品等几类；本期存货转回跌价准备 9031.74 元。

(六) 其他流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
银行理财产品	59491733.60	83180000
增值税留抵金额		6848632.34
待摊费用		-
合计	59491733.60	90028632.34

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业	975385.93			3346.78					978,732.71		
小计											
合计	975385.93			3346.78					978,732.71		

其他说明：2019年2月1日子公司江苏集萃有机光电技术研究有限公司处置苏州杰纳生物科技有限公司50%股权变更成30%。

(八) 固定资产

固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	办公设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	16012944.78	353764.11	1783563.93	31,579.48	18181852.30
(2) 本期增加金额	931516.45		321542.15	213026.20	1466084.80
—购置	931546.45		321542.15	213026.20	1466084.80
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.06.30	16944461.23	353764.11	2105106.08	244605.68	19647937.10
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	4144208.65	123,472.45	664129.19	12758.14	4944568.43
(2) 本期增加金额	656735	15431.25	254417.14	4669.57	931252.96
—计提	656735	15431.25	254417.14	4669.57	931252.96
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.06.30	4800943.65	138903.70	918546.33	17427.71	5875821.39
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.06.30					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	11868736.13	230291.66	1119434.74	18821.34	13237283.87
(2) 2019.06.30 账面价值	12143517.58	214860.41	1186559.75	227177.97	13772115.71

(九)在建工程

在建工程情况

种类	2019.06.30	2018.12.31
办公楼一楼展厅项目		1429771.37
净化车间	3,461,680.46	3950000
厂区装修工程	863,248.31	2254701.31
合计	4,324,928.77	7634472.68

(十) 无形资产

项目	软件	合计
----	----	----

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	57,307.69	57,307.69
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.06.30	57,307.69	57,307.69
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	20920.78	20920.78
(2) 本期增加金额		
—计提	5,730.72	5,730.72
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.06.30	26651.50	26651.50
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2018.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	36386.91	36386.91
(2) 2019.06.30 账面价值	30656.19	30656.19

(十一) 开发支出

项目	2019.06.30	2018.12.31
开发支出	20,462,979.80	20,462,979.80
合计	20,462,979.80	20,462,979.80

(十二) 长期待摊费用

项目	2019.06.30	2018.2.31
长期待摊费用	30829788.82	24293835.79
合计	30829788.82	24293835.79

(十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

信用减值准备	362572.50	50317.23	311236.27	43971.56
资产减值准备		1354.76		
合计	362572.50	51671.99	311236.27	43971.56

(十四)应付票据及应付账款

1、应付账款列示

项目	2019.06.30	2018.2.31
1年以内	18449460.72	18446163.21
1年以上		
合计	18449460.72	18446163.21

2、于2019年06月30日，公司无账龄超过一年的重要应付账款。

3、应付票据

种类	2019.06.30	2018.12.31
银行承兑汇票	0	0
商业承兑汇票	0	
合计	0	0

(十五)预收款项

预收款项列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1年以内	1863531.23	960423.11
1年以上		
合计	1863531.23	960423.11

本期公司新增预收款项 90.31 万元（其中方昇公司预收款中，广东省中科 76.5 万元、天津大学 48.4 万元；合肥汇联 41 万元。

(十六)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
短期薪酬	3101364.01	7362666.73	9043849.75	1420180.99
离职后福利-设定提存计划	34848.49	241524.95	250215.07	26158.37
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3136212.50	7604191.68	9294064.82	1446339.36

2、短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3093415.47	6714535.86	8644533.61	1163417.72
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	7600.21	481353.26	256527.51	232425.96
其中：医疗保险费	4329.65	335325.43	112760.30	226894.78
工伤保险费	2182.77	61335.65	60092.69	3425.73
生育保险费	1087.79	84692.18	83674.52	2105.45
(4) 住房公积金	348.33	166777.61	142788.63	24337.31
(5) 工会经费和职工教育经费		12,378.00	12,378.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3101364.01	7362666.73	9043849.75	1420180.99

3、设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
基本养老保险	32665.72	238451.18	249781.66	21335.24
失业保险费	2182.77	3073.77	433.41	4823.13
企业年金缴费				
合计	34848.49	241524.95	250215.07	26158.37

(十七)应交税费

税费项目	2019.06.30	2018.12.31
增值税	-12,690,196.54	5687.58
企业所得税	392737.02	812225.56
个人所得税	37,761.67	129653.39
印花税	210.5	974.70
合计	-12259487.35	948541.23

(十八)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
往来款	765460.24	26542.84

项目	2019.06.30	2018.12.31
押金保证金		807322.91
合 计	765460.24	833865.75

(十九)递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30	形成原因
政府补助	122173729.88	0	27870152.20	94303577.68	科研项目设备补助
合计	122173729.88	0	27870152.20	94303577.68	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2019.06.30	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金创新团队项目	7133333.25		400,000.02		6733333.23	与资产相关
苏州纳米科技协同创新中心校企协同工作站项目	23750		11250		12500	与资产相关
OLED 照明生产示范线自主设计与国产化制造	5083268		144595.74		4938672.26	与资产相关
汾湖高新区财政局 1 千万运营费	7297192.28		3926757.16		3370435.12	与资产相关
省产院培育经费	100836186.35		22354684.79		78481501.56	与资产相关
江苏省级专项款项目	1650000		1032864.49		617135.51	与资产相关
创新大赛专项应付款	50000				50000	与资产相关
WJ1801 姑苏科技创业天使计划-薄膜传感器 (CYTS2017206)	100000				100000	与资产相关
合计	122173729.88		27870152.20		94303577.68	/

(二十)股本

股东名称	2018.12.31	比例%	本期增加	本期减少	2019.06.30	比例%
辛华	8,000,000.00	71.20%			8,000,000.00	71.20%
江苏苏大投资有限公司	500,000.00	4.45%			500,000.00	4.45%
廖良生	1,500,000.00	13.35%			1,500,000.00	13.35%
徐建荣	617,978.00	5.50%			617,978.00	5.50%
黄国平	617,978.00	5.50%			617,978.00	5.50%
合计	11,235,956.00	100.00%			11,235,956.00	100.00%

2016年1月10日，股东孙宝全将其持有的140万元公司股权以0元的价格转让给股东辛华，同时将其持有的60万元公司股权以0元的价格转让给廖良生。

2016年3月9日，股东辛华出资410万元，股东廖良生出资90万元增加注册资本，经上海鼎业会计师事务所出具“沪鼎验字（2016）第016号”《验资报告》审验。

2016年7月25日，徐建荣出资61.7978万元，黄国平出资61.7978万元增加注册资本，经苏州乾正会计师事务所出具“乾正验字（2016）第114号”《验资报告》审验。

(二十一)资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
资本溢价（股本溢价）	21,110,163.25			21,110,163.25
合计	21,110,163.25			21,110,163.25

(二十二)盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	567108.25			567108.25
任意盈余公积				
合计	567108.25			567108.25

(二十三)未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度
调整前上期末未分配利润	4,759,851.04	2013716.50
调整年初未分配利润合计数	146022.26	

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
调整后年初未分配利润	4613828.78	2013716.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58947.16	-614202.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
利润归还投资		
期末未分配利润	4672775.94	1399514.31

(二十四)营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4236958.12	3521239.56	3,669,643.03	2,457,128.59
其他业务	1475311.86	133958.10	209,778.12	143,331.31
合计	5712269.98	3655197.66	3,879,421.15	2,600,459.90

(二十五)营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	6457.71	1359.60
合计	6457.71	1359.60

(二十六)销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
办公费		
差旅费	43872.38	62,274.48
人工成本	137150.75	
交通费	14799.4	11,490.00
快递费	11192.98	11,838.69
劳务费		
通讯费		
维修费	21798.9	34,986.58
运输费	108603.34	495,000.60

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
广告宣传费		
材料费	592.37	4,408.10
其他	2127	
合计	340137.12	619,998.45

(二十七)管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
办公费	65933.94	337,592.93
差旅费	106553.43	31,382.01
人工成本	2864562.15	3,900,203.36
关税	71375.83	11,303.80
交通费	263525.07	268,482.96
服务费	280	1,038,218.40
审计费	119811.32	113,207.55
水电费	2148735.07	225,923.17
维修费	0	121,237.69
物业费	0	5,972.17
印花税	18.4	
招待费	102261.93	79,302.69
折旧费	574733.44	233,581.69
摊销费	5733246.42	3,262,549.05
专利费	90	106,429.33
咨询服务费	592879.71	330,492.54
租赁费	15679.64	11,657.79
装修费	745371.02	2,985,308.05
通讯费	35422.46	45,268.69
快递费	14004.18	6,487.33
运输费	353.19	21,357.83
福利费	997574.4	237,707.33
燃气费	8660.34	
专利费	53140.68	
其他	973448.33	350,368.44
合计	15487660.95	13,724,034.80

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

(二十八)研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人工成本	3803177.3	2,475,995.27
差旅费	24882.63	65,804.31
交通费	3364	10,427.13
折旧费	212169.72	212,535.37
招待费	2450	6,885.00
检测费		6,509.43
设计费	135925.80	500.00
材料	17941090.19	1,376,982.54
其他	2053.10	1,565,804.33
餐费		7,595.00
房租		
水电费		
OLED项目研发费用	144625.77	
其他	917583.66	
合计	23187322.17	5,729,038.38

(二十九)财务费用

类别	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出		
减：利息收入	17551.79	30,011.54
汇兑损益		-219,678.59
其他	10879.35	7,878.94
合计	-6672.44	-241,811.19

(三十)资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
信用减值损失	60960.49	
存货跌价转回	-9031.74	-58054.59
合计	51928.75	-58,054.59

信用减值附注资料：本期新增计提应收账款信用减值金额 60960.49 元，存货跌价准备冲回 9031.74 元

(三十一) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
银行理财产品收益	1343890.54	1,137,132.14
长期股权权益法确认的收益	0	-53,836.44
合计	1343890.54	1,083,295.70

(三十二) 其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	35715673.72	17080804.93
合计	35715673.72	17080804.93

计入其他收益的政府补助：

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金创新团队项目	400,000.02	400,000.02	与资产相关
苏州纳米科技协同创新中心校企协同工作站项目	15,000.00	15,000.00	与资产相关
OLED 照明生产示范线自主设计与国产化制造	239,326.86	239,326.86	与资产相关
汾湖高新区财政局 1 千万运营费	35061346.74		与资产相关
汾湖高新区财政局运营服务费及研发项目人才引进		16426478.05	与收益相关
专利奖励			与收益相关
生物纳米房租补贴			与收益相关
合计	35715673.62	17080804.93	/

(三十三) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	100000	156750.90	100000	156750.90
盘盈利得				
其他	679875.79		679875.79	
合计	779875.79	156750.90	779875.79	156750.90

计入营业外收入的政府补助 10 万元,其他补贴 679875.79 元

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
研发机构奖励		10000	与收益相关
高新技术企业培育资金		55538	与资产相关
博士补贴款	10,0000.00		与收益相关
名校补贴款	24,000		与资产相关
专利奖励其他补贴	655875.79	72000	与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励		13600	与收益相关
汾湖高新区科技创新奖励		3000	与收益相关
生物纳米房租补贴		2612.90	与收益相关
合计	779875.79	156750.90	/

(三十四)营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2019年1-6月	2018年1-6月	2019年1-6月	2018年1-6月
固定资产处置损失		369.66		369.66
其他	1681.82	40,786.61	1681.82	40,786.61
滞纳金				
合计	1681.82	41,156.27	1681.82	41,156.27

(三十五)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	43547.84	
递延所得税费用	-7700.43	246311.48
合计	35847.41	246311.48

(三十六)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
专项补贴、补助款	36,231,549.51	14289436.01
财务费用-利息收入	155,037.07	30011.54
收到往来款	0	
合计	36,386,586.58	14319447.55

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
支付的往来款项	0	
销售费用支出	340,137.12	615590.35
管理费用支出	37,865,576.78	12582856.93
营业外支出		41156.27
财务费用-手续费	1,412.72	7878.94
合 计	38,207,126.62	13247482.49

(三十七)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	792148.880	-614202.19
加：少数股东本期损益	733201.72	151981.77
资产减值准备	-9031.74	-58054.59
信用减值损失	60960.49	
固定资产等折旧	931,252.96	509939.65
无形资产摊销	5,730.72	8997.09
长期待摊费用摊销	5,727,515.70	3256818.33
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)		369.66
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)		616.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,343,890.54	-1083295.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		9748
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)	-20,754,402.19	-909182.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	19,763,455.23	19729550.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19253380.07	-22710627.87
其他		

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
经营活动产生的现金流量净额	-13,346,438.84	-1707340.53
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	9,458,473.57	9553434.01
减：现金的期初余额	13,301,487.87	17323149.30
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	-384,3014.30	-7769715.29

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2019.06.30	2018.06.30
一、现 金	9,458,473.57	9,553,434.01
其中：库存现金	27,153.54	55,891.37
可随时用于支付的银行存款	9,431,320.03	9,497,542.64
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		
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	9,458,473.57	9,553,434.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八)外币货币性项目

2019年06月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	125.34	0.8761	109.82

项 目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
美元	699,138.77	6.851	4,790,357.76

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

报告期内，控股子公司集萃光电投资设立苏州瓦那多光电检测设备有限公司，持股比例为 70%，纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
江苏集萃有机光电技术研究有限公司	江苏	江苏	有限责任公司	70		设立
苏州福莱威封装技术有限公司	江苏	江苏	有限责任公司		70	设立
苏州瓦那多光电检测设备有限公司	江苏	江苏	有限责任公司		49	设立
苏州萃松光电有限公司	江苏	江苏	有限责任公司		100	设立

在合营安排或联营企业中的权益

i. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
苏州杰纳生物科技有限公司	江苏	江苏	有限责任公 司		30	权益法

备注：2019年2月苏州杰纳生物科技有限公司股权50%更改为30%

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

控股股东名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
--------	-----------------	------------------

控股股东名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
辛华	71.20%	71.20%

本公司最终控制方是：辛华及李述汤。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李述汤	公司法定代表人，系最终控制方配偶
廖良生	股东
徐建荣	股东
黄国平	股东
江苏苏大投资有限公司	股东
苏州杰纳生物科技有限公司	合营企业

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

公司期后无重要的非调整事项。

(二) 销售退回

公司期后未发生对报表有重大影响的销售退回。

十一、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	2019.06.30					2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	7453023.95	100	487651.20	6.54	6965372.75	5519070.54	100	284112.01	5.15	5234958.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	7453023.95	100	487651.20	6.54	6965372.75	5519070.54	100	284112.01	5.15	5234958.53

1、 应收账款分类披露

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30			2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	5153023.95	257651.20	5%	5373500.90	268675.05	5%
1至2年	230000	230000	10%	143369.64	143336.96	10%
2至3年						
3至4年				2200.00	1100.00	50%
4至5年						
5年以上						
合计	7453023.95	487651.20		5519070.54	284112.01	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年06月30日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏集萃光电检测中心有限公司	2300000	40.89	230000
旭鼎奈米科技股份有限公司	1069649.70	19.02	53482.49
华南理工大学	544537.69	9.68	27226.88
武汉孚嘉科技有限公司	389380.53	6.92	19469.03
合肥聚盛真空科技有限公司	326000	5.80	16300
合计	4629567.92	82.30	346478.4

(二) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1955270.04	100	4445801.62	100
1至2年				
2至3年				
3年以上				

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	1955270.04	100.00	4445801.62	100.

(三) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2019.06.30					2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	142711.62	100			142711.62	358464	100			358464
合计	142711.62	100			142711.62	358464	100			358464

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2019.06.30	2018.12.31
押金	37729.28	129418.84
备用金	104982.34	229045.16
合计	142711.62	358464

(四) 长期股权投资

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15000000		15000000	15000000		15000000
合计	15000000		15000000	15000000		15000000

(五) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5774413.14	3521239.56	4,315,815.37	2,457,128.59
其他业务	1427919.52	133958.10	145,094.34	133,958.10
合计	7202332.66	3655197.66	4,460,909.71	2,591,086.69

(六) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
银行理财产品收益	233348.36	334,934.90
合计	233348.36	334934.90

(七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	43547.84	
递延所得税费用	0	9748.00
合计	43547.84	9748.00

(八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
专项补贴、补助款	655875.79	
财务费用-利息收入		8,949.01
收到往来款		29.40
合计	655875.79	8,978.41

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付的往来款项		
销售费用支出	340137.12	615,590.35
管理费用支出	1010086.10	612,204.19
研发费用支出	1829306.09	
营业外支出		8,805.66
财务费用-手续费		5,736.89
合计	3179529.31	1,242,337.09

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	35,715,673.72	17080804.93
委托他人投资或管理资产的损益	1343890.54	1,083,295.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	778,193.97	115,881.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目(存货跌价准备转回)		
所得税影响额	-35847.41	-4569923.82
少数股东权益影响额	-1701085.99	-6049903.82
合计	36100824.83	7659867.63

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	0.11%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-67.45%	-3.21	-3.21

苏州方昇光电股份有限公司
二〇一九年八月二十六日