



梦赛力士

NEEQ : 838629

重庆梦赛力士光电股份有限公司

CHONGQING MCSLCO ELECTRIC AND OPTICAL CO. , LTD.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



报告期内，公司经重庆市经济和信息化委员会、重庆市财政局、国家税务总局重庆税务局、重庆海关评选认定为“企业技术中心”企业。



报告期内，公司获得了 3 项实用新型专利：一种适用于玻璃元件压型设备的进模机构、一种玻璃电砸台、一种混料装置；



报告期内，公司获得了 1 项外观设计专利，外观设计名称为：望远镜（wd50b）；

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	72

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人谢文以、主管会计工作负责人WANGYE（王晔）及会计机构负责人（会计主管人员）邓紫剑保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 市场空间风险	公司的主营业务为精密光学元件和以望远镜为主的光学仪器的研发、设计、生产和销售,其中望远镜具有消费对象特定、非快速消费的特点,虽然随着经济的发展,人们的消费素养越来越高,更加注重精神追求,越来越多的人开始把户外运动作为业余时间的主要休闲方式,但是行业的市场空间仍然相对有限,而公司从成立之日起一直致力于望远镜产品的生产,虽然在行业中具有较高的认知度和美誉度,相对于同行业其他公司在市场上具有较大的潜力,但受市场空间规模影响。
2. 大客户依赖风险	公司主要客户为博士能(Bushnell)。由于望远镜市场具有客户粘性强、品牌忠诚度高的特点,公司对主要客户具有较强的依赖。如果该客户的经营出现波动将对公司的收入产生一定不利影响。如果公司与主要客户稳固的信赖合作关系发生不利变化,将对公司的经营带来重大不利影响。
3. 产品单一风险	报告期公司望远镜产品的销售收入占营业收入的比重为92.77%,虽然公司的望远镜产品包含普通直筒型、保罗型及防水型等多种类别,但是从大类上来看公司的产品、收入构成仍然相对单一。如果公司不能成功开拓新的业务品种,望远镜市场的波动对公司的经营业绩影响很大。
4. 实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为谢文以、WANGYE(王晔)夫妇,二人合计持有

	15,526,649 股，持股比例为 81.46%。如果实际控制人通过行使表决权或其他方式对公司的人事、经营决策等方面进行不当控制，可能对中小股东的利益产生不利影响。
5. 研发技术人员及管理人员流失或不足的风险	公司所处行业对研发技术及管理人员的专业技术要求较高，公司核心经营团队在行业内积累了多年的专业生产、研发经验，并不断进行人才的培养储备。若公司核心技术人员大量流失且公司未能物色到合适的替代者，或人才队伍建设落后于公司业务发展的要求，则可能会削弱或限制公司的竞争力，进而对公司生产经营产生不利影响。
6. 租用农村集体建设用地的合规性风险	公司目前存在租用农村集体建设用地用于苗木种植和园林规划，在满足公司生产园林配套的同时通过发挥植被的吸附作用实现公司内部生产污水排放的生态净化与循环，上述土地租赁行为已取得当地村民、村委会和镇政府的签字、盖章确认。虽然上述租赁土地并未直接用于生产建设并改变土地形态，且不构成公司的核心生产经营用地，但是却不符合农村集体建设用地管理的相关法律规定，存在用地合规性风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<ol style="list-style-type: none"> 2020 年，公司董事会、经营层下大力度提高工艺装备，增加技术研发投入，开发新产品，避免同质化竞争，继续提高产品质量管理水平，保证产品质量和品牌优势，提高自身在市场上的竞争力和影响力，减少受到市场空间规模的影响。 扩大公司在光学行业领域的业务范畴，减少对主要客户的依赖；积极增加客户数量，提高公司的整体实力。其实，从另一方面说也是客户加大对本公司的依赖程度。 公司将在现有产品体系的基础上扩大在光学行业的业务范围，进一步加大对瞄准镜、观靶镜、天文望远镜等户外光学仪器的研究，使公司产品多元化，以满足更多客户的需求。 公司根据《公司法》及《公司章程》规定，涉及到重大投资及经营决策都需通过董事会、股东大会决议通过。进一步加强监事会对公司的经营行为的监督，保护股东的利益特别是中小股东的利益。 公司会继续加强对研发技术人员的培养，对员工进行不定期培训，增加员工的技术知识和实践能力。并通过外部招聘和内部晋升等渠道高薪招聘技术人员，加强人才队伍建设。 公司将规范适用农村集体建设用地，完善相关手续。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、梦赛力士有限公司	指	重庆梦赛力士光电股份有限公司
公司子公司、仰光公司、MCSLCO (Yangon) LTD	指	梦赛力士（仰光）有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书及技术总监
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
天健会计师	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
上海龙达	指	上海龙达进出口贸易有限公司(该公司为博士能指定国内贸易采购代理商)
博士能、Bushnell	指	美国 Bushnell 有限公司(Bushnell Holding incorporated.)
星特朗、Celestron	指	美国 Celestron 有限公司 (Celestron Limited Liability Company)
宝视德、Bresser	指	德国 BRESSER 有限公司(Bresser GmbH limited Company), 晶华光学的德国控股子公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆梦赛力士光电股份有限公司
英文名称及缩写	CHONGQING MCSLCO ELECTRIC AND OPTICAL CO.,LTD.
证券简称	梦赛力士
证券代码	838629
法定代表人	谢文以

二、 联系方式

董事会秘书	WANG YE（王晔）
联系地址	重庆市璧山区青杠街道青杠大道 231 号
电话	023-41772345
传真	023-41772345
电子邮箱	1985551227@qq.com
公司网址	http://www.meslco.cn/
办公地址	重庆市璧山区青杠街道青杠大道 231 号
邮政编码	402761
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 9 月 18 日
挂牌时间	2016 年 10 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-光学仪器及眼镜制造-（C4041）
主要业务	生产销售：望远镜、光学、机械、电子产品及零部件，从事货物及技术的进出口业务
主要产品与服务项目	精密光学元件和以望远镜为主的光学仪器的研发、设计、生产和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	19,060,257
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	谢文以
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢文以、WANG YE（王晔）），无一致行动人

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	91500227709446528N	否
注册地址	重庆市璧山区来凤街道花园街	否
注册资本（元）	19,060,257	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,223,718.82	27,852,897.68	-27.39%
毛利率%	30.22%	26.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,525,739.53	2,594,821.81	-41.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,503,214.48	2,617,636.95	-42.57%
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）	4.23%	6.82%	-
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）	4.17%	6.88%	-
基本每股收益	0.08	0.14	-42.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	70,465,148.78	68,784,084.48	2.44%
负债总计	31,851,187.30	32,206,784.66	-1.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,837,938.73	34,798,802.71	5.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	1.83	5.46%
资产负债率%（母公司）	44.29%	45.35%	-
资产负债率%（合并）	45.20%	46.82%	-
流动比率	1.42	1.33	-
利息保障倍数	3.80	3.11	-

(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	-859,039.91	-1,321,624.69	35.00%
应收账款周转率	1.36	1.53	-
存货周转率	0.57	0.75	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.44%	7.99%	-
营业收入增长率%	-27.39%	21.32%	-
净利润增长率%	-44.76%	-1,463.84%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司是以精密光学元件和望远镜为主的光学仪器的研发、设计、生产和销售。生产销售：望远镜、光学、机械、电子产品及零部件；从事货物及技术的进出口业务（法律法规禁止的和法律法规规定需经审批的未经审批前，不得经营）。依托新研发技术，过硬的质量保证，值得信赖的良好口碑，长期稳定发展合作的原材料提供商，公司直接为博士能(Bushnell)、星特朗(Celestron)、宝视德(Bresser)、Zhumell、博冠(BOSMA)等国内外知名望远镜品牌厂商提供产品；以及其他光学仪器公司生产提供精密光学元件和透镜毛料。

公司主要收入来源以销售直筒望远镜、保罗望远镜、防水望远镜等户外光学仪器为主；一系列光学产品如：高精度光学透镜、棱镜，用于制作枪瞄、望远镜、观察镜、天文望远镜等各种视光学产品转像部件的精密光学元件；还销售制作各种精密光学元件的透镜、棱镜毛料；并且在生产过程中研发新技术、改进产品外观设计、改良生产设备，拥有独立自主的专利权。

公司在多年的光学元件生产经验和前沿性技术开发的基础上，不断提升自己的研究开发能力。公司将“订单模式”与“销售预测模式”相结合，保证了公司在及时供货的同时最大限度地减少了库存，提高了库存周转率。公司研发团队根据客户的需求，设计、试制相关订单产品，在确保产品质量合格的前提下，设定合理制造成本要求下的生产工艺工序和品控体系，丰富的产品体系能满足不同类型客户的需求。针对不同的客户制定不同的销售模式，与国内外知名客户长期稳定的合作，不仅使公司效益得到保障，还提高公司在国际协作中的市场竞争力和影响力。报告期内，公司主营业务、主要产品、主要客户、关键资源、销售渠道、收入来源以及商业模式均无较大变化，且没有产生对公司经营有较大影响的其他因素。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司整体发展比较平稳。

1. 财务总体运营情况

报告期内，公司实现营业收入 20,223,718.82 元，较上年同期减少了 27.39%，主要原因是受疫情影响产品销售额较上年同期减少了 7,629,178.86 万，净利润 1,352,133.01 元，较上年同期下降 44.76%，同期缅甸仰光公司也亏损，所以合并报表后公司的营业利润只有 1,667,265.01 万，较上年同期大幅减少，净利润也大幅减少。截止 2020 年 06 月 31 日，公司总资产为 70,465,148.78 元，归属于母公司的股东权益为 36,837,938.73 元。

2. 业绩发展情况

报告期内，公司产品销量稳定，产品的质量获得了客户高度认可。公司在服务能力，顾客满意度、产品市场占有率等方面有显著提升，在业界树立了良好的口碑和形象。

3. 技术研发情况

报告期内，公司主要在对光学镜片以及望远镜结构材料的研发项目上持续投入资金，本期的研发费用为 284,710.14 元。截止报告期末，公司获得了发明专利 4 项，其中实用专利 3 项，外观专利 1 项。

4. 运营管理情况

公司持续改进质量管理体系，从研发项目质量管理抓起，不断加强原材料采购、生产、检测、产品入库、出厂、售后服务等环节的质量控制，并收到良好的效果。通过制程工艺的优化、工装的改进和作标准化的推行，生产成本降低，生产效率和产品优良率不断提升。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,093,517.23	4.39%	6,570,726.40	9.55%	-52.92%
应收账款	15,965,882.16	22.66%	11,739,200.53	17.07%	36.00%
存货	25,515,980.09	36.21%	24,290,154.72	35.31%	5.05%
投资性房地产	7,155,603.23	10.15%	7,261,652.65	10.56%	-1.46%
固定资产	14,509,624.86	20.59%	15,036,400.87	21.86%	-3.50%
短期借款	20,000,000.00	28.38%	22,033,144.17	32.03%	-9.23%
应付账款	9,933,482.25	14.10%	8,381,915.42	12.19%	18.51%

项目重大变动原因：

报告期内，货币资金较期初减少了 52.92%，主要是因为新冠疫情，公司生产原材料及零配件的采购、运输等均受到严重影响，为保证生产的正常进行，公司支付了超过正常水平的现金来保证原材料的采购。应收账款较期初增加了 36%，主要是因为公司在 6 月份向主要客户（上海龙达进出口贸易有限公司）销售产品，价值约 669 万元，该款项预计会在 2-3 月后才能够收回。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,223,718.82	-	27,852,897.68	-	-27.39%
营业成本	14,345,477.53	70.93%	20,466,778.91	73.48%	-29.91%
销售费用	443,674.56	2.19%	745,829.05	2.68%	-40.51%
管理费用	2,509,666.45	12.41%	2,418,129.20	8.68%	3.79%
研发费用	284,710.14	1.41%	357,342.01	1.28%	-20.33%

财务费用	534,337.66	2.64%	449,040.07	1.61%	19.00%
信用减值损失	-337,296.50	-1.67%	-7,514.12	-0.03%	-4,388.84%
营业利润	1,667,265.01	8.24%	2,964,720.48	10.64%	-43.76%
营业外收入	6,500.06	0.03%	63,896.93	0.23%	-89.83%
净利润	1,352,133.01	6.69%	2,447,747.89	8.79%	-44.76%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入较上年同期减少了 27.39%，主要原因是受疫情影响产品销售额较上年同期减少了 763 万元，同时营业成本相应减少 510 万元，主要原因是原材料减少了 414 万元，职工工资减少了 80 万元；

营业利润较上年同期减少了 43.76%，主要原因是受疫情影响，公司营业收入均比上年同期减少，利润总额相应减少，同时缅甸仰光公司也亏损，所以合并利润只有 167 万元，比上年大幅减少，同时净利润也大幅减少。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-859,039.91	-1,321,624.69	35.00%
投资活动产生的现金流量净额	0	-586,109.00	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,597,561.40	1,628,938.40	-259.46%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 46.26 万元，主要是因为报告期内应支付款项较上年同期减少 46.26 万元；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 58.61 万元，主要是因为公司上期购建投资支付现金 58.61 万元；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 422.65 万元，主要是因为本期取得借款收到的现金比上期减少 1751.45 万元，而本期偿还债务支付的现金比上期减少 1351.43 万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	20,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,500.06
非经常性损益合计	26,500.06
所得税影响数	3,975.01
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	22,525.05

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	788,352.65	-367,306.40	421,046.25
合同负债		367,306.40	367,306.40

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
仰光公司	子公司	望远镜及光学产品的制造与销售	相关	公司委托其加工产品	17,412,500.00	10,599,969.24	10,535,149.52	891,517.80	-694,426.09

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

公司积极履行社会职责，建立了多元化的利益相关方对话机制，积极、主动与政府、股东、员工、客户、合作伙伴、附近居民和公众等利益相关方群体开展多方沟通交流。对于政府，公司主动纳税，遵纪守法，坚持国家政策，支持经济发展，走绿色环保可持续发展路线；对于股东，公司定时披露经营信息，召开股东大会，控制风险保持公司利益持续增长，保证股东的回报；对于员工，公司及时发放足额工资及福利保障，关爱员工健康与安全，做到随时沟通和主动走访，为员工提供公平晋升和发展机会，开展职业教养、员工培训；对于客户，公司保证供给客户产品的质量，提供更优质的服务，增加客户的满意度，并主动回访客户的新需求，提升公司的软价值；对于合作伙伴，公司信守承诺并依法履行合同，开展项目合作并分享经验，带动行业上下游的健康发展；对于附近居民和公众，公司尽量降低噪音，无排污、无废气，为附近居民和公众营造一个良好的生活环境。

公司秉承节能减排，保护生态的理念，注重绿色环保，健康发展。在生产工艺流程中，产生一定量的生活废水和危害废物，公司采取一系列措施处理废水废物，避免了对环境污染以及生态破坏。公司建立生活污水处理池（处理工艺流程：生活废水、隔栅池、沉淀池、综合调节池、排放），生活废水通过一系列的循环、沉淀之后再利用，为公司节约大量资金的同时，也没有废水排放，且符合《污水综合排放标准》。公司与重庆苏鑫环保科技有限公司合作处理生产过程中的危害废物，包括油漆废渣、乙醚瓶、废油漆桶、无水碳酸钠瓶、氢氧化钠瓶，由重庆云友物流有限公司运输，由重庆市环境保护局监管。公司不仅对废水、废物处理得当，并加强日常管理，定期对废水处理设施进行维护和清掏，使各项污染物稳定达标排放，减少对环境的影响，杜绝污染事件发生；也合理安排了工作时间，防止噪音扰民事件的发生。

公司是无污水废气排放、少噪音的低碳绿色企业，曾获得“重庆市园林式单位”，为公众营造了良好的生活环境，坚持国家政策领导，推进企业低碳合作，走可持续发展的绿色路线，为青杠街道创建全国卫生城镇作贡献，为其他企业在减污减排、维护良好生态环境方面起到榜样作用；积极打造可持续化生态城镇。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否存在其他重大关联交易事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/1/15	-	挂牌	关于规范关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/1/15	-	挂牌	关于规范	见“承诺事项详	正在履行中

				关联交易承诺	细情况”	
实际控制人或控股股东	2016/7/11	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2016/7/11	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2016/7/11	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、董事、监事、高级管理人员已于 2016 年 1 月向公司出具了关于《关于规范关联交易的声明与承诺》，承诺如下：

(1) 公司已按照法律、法规和中国证监会与全国中小企业股份转让系统的要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形。

(2) 本人/本公司将尽量减少并规范与公司关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的必要的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的市场原则，依法与公司签订关联交易合同，参照市场通行的标准，公允确定关联交易的价格。

(3) 关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益。

(4) 本人/本公司承诺不发生与关联方之间的往来款拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投活动；本人/本公司承诺不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益。

(5) 本人/本公司保证严格遵守公司章程以及关联交易决策制度中关于关联交易事项的回避规定；遵守批准关联交易的法定程序和信息披露义务；保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益。

(6) 本人/本公司完全知悉所作上述声明与承诺的责任，如该等声明与承诺有任何不实，公司愿承担全部法律责任。

报告期内，承诺人严格履行了上述相关承诺。

2、公司控股股东、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“非为公司利益之目的，本人将不直接从事与公司相同或类似的产品生产及/或业务经营；本人将不会投资于任何与公司的产品生产及/或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；本人保证将促使本人直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事或高级管理人员的企业不直接或间接从事、参与或进行与公司的产品生产及/或业务经营相竞争的任何活动；本人所参股的企业，如从事与公司构成竞争的产品生产及/或业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；如公司此后进一步扩展产品或业务范围，本人及/或关联企业将不与公司扩展后的产品或业务相竞争，如本人及/或关联企业与公司扩展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自及/或促成关联企业采取措施，以按照最大限度符合公司利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：1、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；2、停止经营构成或可能构成竞争的业务；3、将相竞争的业务转让给无关联的第三方；4、将相竞争的业务纳入到公司来经营；5、本人愿意赔偿因违反上述承诺而给公司造成的全部损失。”

报告期内，承诺人严格履行了上述相关承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	冻结	100,446.67	0.14%	海关保证金
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	4,449,111.51	6.31%	抵押借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	3,990,620.10	5.66%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	2,263,000.64	3.21%	抵押借款
总计	-	-	10,803,178.92	15.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上受限资产是公司正常生产活动中产生的，对公司日常性经营具有积极影响，不会对公司未来财务和经营情况产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	7,199,967	37.77%	0	7,199,967	37.77%
	其中：控股股东、实际控制人	3,881,662	20.37%	0	3,881,662	20.37%
	董事、监事、高管	69,890	0.37%	0	69,890	0.37%
	核心员工	1,618,208	8.49%	0	1,618,208	8.49%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,860,290	62.23%	0	11,860,290	62.23%
	其中：控股股东、实际控制人	11,644,987	61.10%	0	11,644,987	61.10%
	董事、监事、高管	209,675	1.10%	0	209,675	1.10%
	核心员工	22,425	0.12%	0	22,425	0.12%
总股本		19,060,257	-	0	19,060,257	-
普通股股东人数		28				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	谢文以	14,562,209	0	14,562,209	76.40%	10,921,657	3,640,552	0
2	WANG YE	964,440	0	964,440	5.06%	723,330	241,110	0
3	苏明延	513,000	0	513,000	2.69%	0	413,000	0
4	薛衍明	506,566	0	506,566	2.66%	0	506,566	0
5	柯昌孝	413,820	0	413,820	2.17%	0	413,820	0
6	刘珍秀	319,770	0	319,770	1.68%	0	319,770	0
7	谢泽福	281,426	0	281,426	1.48%	0	281,426	0
8	赖小荣	266,760	0	266,760	1.4%	0	266,760	0
9	陈明	189,815	0	189,815	1.00%	142,362	47,453	0
10	廖惟宇	187,617	0	187,617	0.98%	0	187,617	0
	合计	18,205,423	-	18,205,423	95.52%	11,787,349	6,318,074	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东谢文以先生与股东 WANG YE（王晔）女士为夫妻关系，股东柯昌孝先生与谢文以先生系兄弟关系。除上述关系之外，其余股东之间不存在其他亲属关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

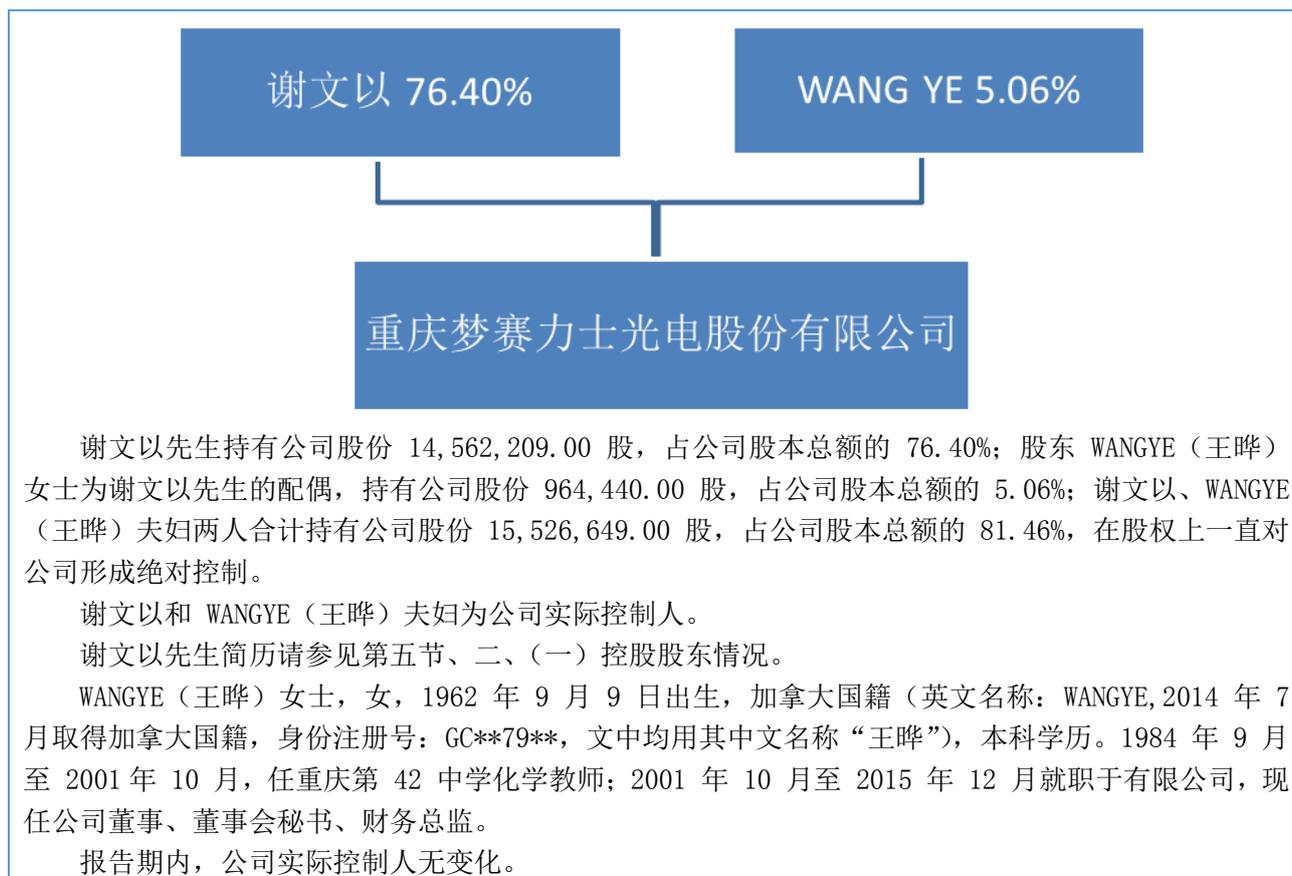
是 否

（一） 控股股东情况

谢文以先生持有 14,562,209.00 股，持股比例 76.40%，为公司控股股东。

谢文以先生，男，工程师，1962 年 6 月 23 日出生，中国国籍，已放弃加拿大永久居留权，本科学历。1983 年 9 月至 1985 年 2 月，任兵器工业部国营宁江机械厂技术员；1985 年 3 月至 1985 年 12 月，任重庆第二光学仪器厂工程师；1986 年 1 月至 2001 年 9 月，任重庆山力应用技术研究研究所所长；2001 年 9 月至 2015 年 12 月任有限公司执行董事，现任公司董事长、技术总监。

报告期内，公司控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****（一） 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谢文以	董事长、技术总监	男	1962年6月	2019年1月4日	2022年1月3日
WANG YE (王晔)	董事、董事会秘书、财务总监	女	1962年9月	2019年1月4日	2022年1月3日
赵光辉	董事	男	1978年8月	2019年1月4日	2022年1月3日
陈明	董事、总经理	男	1968年11月	2019年1月4日	2022年1月3日
陈红梅	董事	女	1966年3月	2019年1月4日	2022年1月3日
刘开平	监事会主席	女	1963年11月	2019年1月4日	2022年1月3日
夏平	职工代表监事	女	1990年4月	2019年1月4日	2022年1月3日
周进	职工代表监事	男	1968年11月	2019年3月1日	2022年1月3日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、技术总监、控股股东、实际控制人谢文以先生与董事、财务总监、董事会秘书、实际控制人 WANGYE (王晔) 女士为夫妻关系，其余董事、监事、高级管理人员不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
谢文以	董事长、技术总监	14,562,209	0	14,562,209	76.4%	0	0
WANG YE (王晔)	董事、董事会秘书、财务总监	964,440	0	964,440	5.06%	0	0
赵光辉	董事	59,850	0	59,850	0.31%	0	0
陈明	董事、总经理	189,815	0	189,815	1.00%	0	0

陈红梅	董事	0	0	0	0%	0	0
刘开平	监事会主席	20,520	0	20,520	0.11%	0	0
夏平	职工代表监事	9,380	0	9,380	0.05%	0	0
周进	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	15,806,214	-	15,806,214	82.93%	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	26			26
生产人员	260	2		262
销售人员	2			2
技术人员	35			35
财务人员	4			4
员工总计	327	2	-	329

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	10	10
专科以下	310	312
员工总计	327	329

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	22	0	0	22

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	3,093,517.23	6,570,726.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(一)、2	15,965,882.16	11,739,200.53
应收款项融资			
预付款项	五、(一)、3	630,458.02	130,592.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、4	25,515,980.09	24,290,154.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		45,205,837.50	42,730,674.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	五、(一)、5	7,155,603.23	7,261,652.65

固定资产	五、(一)、6	14,509,624.86	15,036,400.87
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)、7	2,263,000.64	2,298,000.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、8	835,157.50	1,070,512.99
递延所得税资产	五、(一)、9	495,925.05	386,842.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,259,311.28	26,053,410.07
资产总计		70,465,148.78	68,784,084.48
流动负债：			
短期借款	五、(一)、10	20,000,000.00	22,033,144.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、11	9,933,482.25	8,381,915.42
预收款项	五、(一)、12	417,902.13	421,046.25
合同负债	五、(一)、13	327,209.28	367,306.40
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)、14		356,809.00
应交税费	五、(一)、15	1,058,820.76	445,491.91
其他应付款	五、(一)、16	113,772.88	201,071.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,851,187.30	32,206,784.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,851,187.30	32,206,784.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、17	19,060,257.00	19,060,257.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、18	10,634,820.63	10,634,820.63
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）、19	791,443.42	278,046.93
专项储备			
盈余公积	五、（一）、20	2,633,734.62	2,397,978.60
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、21	3,717,683.06	2,427,699.55
归属于母公司所有者权益合计		36,837,938.73	34,798,802.71
少数股东权益		1,776,022.75	1,778,497.11
所有者权益合计		38,613,961.48	36,577,299.82
负债和所有者权益总计		70,465,148.78	68,784,084.48

法定代表人：谢文以

主管会计工作负责人：WANGYE（王晔）

会计机构负责人：邓紫剑

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,022,764.65	6,254,057.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）、1	15,965,882.16	11,739,200.53
应收款项融资			
预付款项		630,458.02	130,592.76
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		21,110,414.71	19,642,002.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		40,729,519.54	37,765,853.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(一)、2	11,074,091.48	10,537,718.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,155,603.23	7,261,652.65
固定资产		12,141,283.17	12,658,329.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,263,000.64	2,298,000.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		176,003.23	129,368.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,809,981.75	32,885,071.01
资产总计		73,539,501.29	70,650,924.48
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	22,033,144.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,651,868.83	8,231,941.39
预收款项		745,111.41	788,352.65
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,058,820.76	356,809.00
应交税费			445,491.91
其他应付款		113,376.69	182,422.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,569,177.69	32,038,161.12
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,569,177.69	32,038,161.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		19,060,257.00	19,060,257.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,634,820.63	10,634,820.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,633,734.62	2,397,978.60
一般风险准备			
未分配利润		8,641,511.35	6,519,707.13
所有者权益合计		40,970,323.60	38,612,763.36
负债和所有者权益总计		73,539,501.29	70,650,924.48

法定代表人：谢文以

主管会计工作负责人：WANGYE（王晔）

会计机构负责人：邓紫剑

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		20,223,718.82	27,852,897.68
其中：营业收入	五、（二）、1	20,223,718.82	27,852,897.68
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,239,157.31	24,880,663.08
其中：营业成本	五、(二)、1	14,112,316.01	20,466,778.91
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	354,452.49	443,543.84
销售费用	五、(二)、3	443,674.56	745,829.05
管理费用	五、(二)、4	2,509,666.45	2,418,129.20
研发费用	五、(二)、5	284,710.14	357,342.01
财务费用	五、(二)、6	534,337.66	449,040.07
其中：利息费用		597,560.77	548,995.63
利息收入		6,658.20	4,308.72
加：其他收益	五、(二)、7	20,000.00	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-337,296.50	-7,514.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	五、(二)、9	1,667,265.01	2,964,720.48
加：营业外收入	五、(二)、10	6,500.06	63,896.93
减：营业外支出	五、(二)、11		90,738.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,673,765.07	2,937,879.14
减：所得税费用	五、(二)、12	321,632.06	490,131.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,352,133.01	2,447,747.89
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）		1,352,133.01	2,447,747.89
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		-173,606.52	-147,073.92
2.归属于母公司所有者的净利润		1,525,739.53	2,594,821.81
六、其他综合收益的税后净额		684,528.65	

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		513,396.49	
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		513,396.49	
(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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额		513,396.49	
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		171,132.16	
七、综合收益总额		2,036,661.66	2,447,747.89
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		2,039,136.02	2,594,821.81
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-2,474.36	-147,073.92
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.08	0.14
(二)稀释每股收益(元/股)		0.08	0.14

法定代表人：谢文以

主管会计工作负责人：WANGYE（王晔）

会计机构负责人：邓紫剑

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、(二)、1	20,223,718.82	27,306,113.00
减：营业成本	十二、(二)、1	13,801,295.17	19,692,358.28
税金及附加		354,452.49	443,543.84
销售费用		443,674.56	745,829.05
管理费用		1,760,752.31	2,116,096.27
研发费用	十二、(二)、2	284,710.14	357,342.01
财务费用		526,397.74	397,392.91
其中：利息费用		597,560.77	548,995.63
利息收入		6,653.34	4,180.58
加：其他收益		20,000.00	
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-337,296.50	-7,514.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,735,139.91	3,546,036.52
加：营业外收入		6,500.06	63,896.93
减：营业外支出			83,758.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,741,639.97	3,526,174.80
减：所得税费用		384,079.73	490,131.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,357,560.24	3,036,043.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,357,560.24	3,036,043.55
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,357,560.24	3,036,043.55
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：谢文以

主管会计工作负责人：WANGYE（王晔）

会计机构负责人：邓紫剑

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		17,980,165.93	33,213,155.51
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			
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			312,180.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	1,715,886.48	18,768,850.26
经营活动现金流入小计		19,696,052.41	52,294,186.74
购买商品、接受劳务支付的现金		9,081,875.51	19,454,458.66
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		7,442,409.65	11,390,487.77
支付的各项税费		1,462,009.82	2,960,691.04
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	2,568,797.34	19,810,173.96
经营活动现金流出小计		20,555,092.32	53,615,811.43
经营活动产生的现金流量净额		-859,039.91	-1,321,624.69
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			586,109.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			586,109.00
投资活动产生的现金流量净额			-586,109.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			214,970.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			214,970.89
取得借款收到的现金		8,000,000.00	25,514,519.36
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		8,000,000.00	25,729,490.25
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	23,514,333.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		597,561.40	586,218.55
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		10,597,561.40	24,100,551.85
筹资活动产生的现金流量净额		-2,597,561.40	1,628,938.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,760.87	304,782.19
五、现金及现金等价物净增加额		-3,477,362.18	25,986.90
加：期初现金及现金等价物余额		6,470,432.74	7,243,659.83
六、期末现金及现金等价物余额		2,993,070.56	7,269,646.73

法定代表人：谢文以

主管会计工作负责人：WANGYE（王晔）

会计机构负责人：邓紫剑

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		17,743,952.02	32,661,915.23
收到的税费返还			312,180.97
收到其他与经营活动有关的现金		1,675,090.20	18,763,480.51
经营活动现金流入小计		19,419,042.22	51,737,576.71
购买商品、接受劳务支付的现金		8,914,265.83	18,959,140.44
支付给职工以及为职工支付的现金		6,780,926.37	10,378,853.02
支付的各项税费		1,462,009.82	2,960,691.04
支付其他与经营活动有关的现金		2,367,051.75	19,367,553.80
经营活动现金流出小计		19,524,253.77	51,666,238.30
经营活动产生的现金流量净额		-105,211.55	71,338.41
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			372,743.37
投资支付的现金		488,844.00	1,015,770.00
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		488,844.00	1,388,513.37
投资活动产生的现金流量净额		-488,844.00	-1,388,513.37
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		8,000,000.00	25,514,519.36
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		8,000,000.00	25,514,519.36
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	23,514,333.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		597,561.40	586,218.55
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,597,561.40	24,100,551.85
筹资活动产生的现金流量净额		-2,597,561.40	1,413,967.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,829.26	288,977.39
五、现金及现金等价物净增加额		-3,231,446.21	385,769.94
加：期初现金及现金等价物余额		6,153,764.19	6,273,887.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,922,317.98	6,659,657.24

法定代表人：谢文以

主管会计工作负责人：WANGYE（王晔）

会计机构负责人：邓紫剑

三、 财务报表附注

（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	三、(二十四)、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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	十
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 报表项目注释

重庆梦赛力士光电股份有限公司 财务报表附注

2020 年度 1-6 月

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

重庆梦赛力士光电股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由谢文以等 28 名自然人共同出资组建，于 2001 年 9 月 18 日在重庆市工商行政管理局璧山区分局登记注册，总部位于重庆市璧山区。公司现持有统一社会信用代码为 91500227709446528N 的营业执照，注册资本 19,060,257.00 元，股份总数 19,060,257 股（每股面值 1 元）。其中：有限售条件的流通股份 11,860,290 股，无限售条件的流通股份 7,199,967 股。公司股票已于 2016 年 10 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司所属行业为仪器仪表制造业。主要经营活动为望远镜的研发、生产和销售。产品主要有望远镜。

本财务报表经公司 2020 年 8 月 20 日第二届第六次董事会批准对外报出。

本公司将 MCSLCO(Yangon)LTD(梦赛力士(仰光)有限公司, 以下简称仰光公司)纳入本期合并财务报表范围, 情况详见本财务报表附注六之说明。

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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) 合并财务报表的编制方法

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。

(六) 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。

(七) 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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金

融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价

值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款
-----	------

	预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 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

发出存货采用移动加权平均法。

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/存货类别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

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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，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。

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十二) 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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	3.00	2.43
通用设备	年限平均法	3-10	3.00	9.70-32.33
专用设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输工具	年限平均法	5	3.00	19.40
其他设备	年限平均法	3	3.00	32.33

(十三) 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。

（十四）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。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，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)
土地使用权	50
软件	2

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售望远镜等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销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客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销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报关，取得提单，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（二十）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。

（二十一）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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	788,352.65	-367,306.40	421,046.25

合同负债		367,306.40	367,306.40
------	--	------------	------------

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.20%、12.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

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
仰光公司	25.00%
本公司	15.00%

(二) 税收优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）规定：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 15.00% 的税率征收企业所得税。重庆市对外贸易经济委员会 2015 年 5 月 29 日出具的《国家鼓励类产业确认书》确认：公司从事的产业符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）》鼓励类中第三十三条商贸服务企业第 5 条商贸企业的统一配送和分销网络的建设之规定。本公司主营业务未发生改变，2019 年度按 15.00% 的企业所得税税率申报纳税。

根据缅甸联邦共和国《缅甸投资法》第 75 条规定，经仰光地区投资委员会审批，仰光公司作为在缅甸国三类区域所设立公司，可享受至多连续 3 年的企业所得税豁免待遇。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的的数据。

(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	83,116.89	144,586.48
银行存款	2,909,953.67	6,325,846.26
其他货币资金	100,446.67	100,293.66
合 计	3,093,517.23	6,570,726.40
其中：存放在境外的款项总额	70,752.58	316,668.55

(2) 其他说明

其他货币资金期末数中有 100,446.67 元为海关进出口保证金，因使用受到限制，不符合现金及现金等价物定义，在编制现金流量表时已扣除。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,139,237.04	100.00	1,173,354.88	6.85	15,965,882.16
合 计	17,139,237.04	100.00	1,173,354.88	6.85	15,965,882.16

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,601,658.91	100.00	862,458.38	6.84	11,739,200.53
合 计	12,601,658.91	100.00	862,458.38	6.84	11,739,200.53

2) 采用账龄组合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	15,603,333.08	780,166.65	5.00
1-2 年	992,156.60	99,215.66	10.00

2-3年	73,082.78	14,616.56	20.00
3-4年	13,766.40	6,883.20	50.00
4-5年	368,850.74	184,425.37	50.00
5年以上	88,047.44	88,047.44	100.00
小计	17,139,237.04	1,173,354.88	6.85

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	862,458.38	337,296.50				26,400.00		1,173,354.88
小计	862,458.38	337,296.50				26,400.00		1,173,354.88

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 26,400.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 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
上海龙达进出口贸易有限公司	13,826,676.33	80.67	691,333.82
武汉意特诺光电有限公司	621,149.12	3.62	36,718.33
昆明腾华光学仪器制造有限公司	447,638.48	2.61	32,736.10
华孚有限公司	433,618.81	2.53	21,680.94
重庆禾洋光电仪器有限公司	328,456.30	1.92	40,153.84
小计	15,657,539.04	91.35	822,623.03

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	630,458.02	100.00		630,458.02	130,592.76	100.00		130,592.76
合计	630,458.02	100.00		630,458.02	130,592.76	100.00		130,592.76

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

国网重庆市电力公司璧山供电分公司	401,822.75	63.74
宁波嘉锐摄影器材有限公司	83,460.00	13.24
重庆市钛新化工有限公司	25,500.00	4.04
中国石油天然气股份有限公司重庆永川销售分公司璧山经营部	20,696.27	3.28
成都誉微科技有限公司	11,900.00	1.89
小 计	543,379.02	86.19

4. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,182,248.50		15,182,248.50	13,372,985.07		13,372,985.07
在产品	1,638,646.38		1,638,646.38	2,309,028.87		2,309,028.87
库存商品	8,001,079.42		8,001,079.42	7,732,821.97		7,732,821.97
发出商品	694,005.79		694,005.79	875,318.81		875,318.81
合 计	25,515,980.09		25,515,980.09	24,290,154.72		24,290,154.72

5. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	8,746,344.66	8,746,344.66
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	8,746,344.66	8,746,344.66
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,484,692.01	1,484,692.01
本期增加金额	106,049.42	106,049.42
1) 计提或摊销	106,049.42	106,049.42
本期减少金额		
期末数	1,590,741.43	1,590,741.43
账面价值		
期末账面价值	7,155,603.23	7,155,603.23
期初账面价值	7,261,652.65	7,261,652.65

6. 固定资产

项 目	房屋及 建 筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	11,471,101.08	655,167.07	18,213,280.81	1,418,874.25	25,688.03	31,784,111.24
本期增加金额						
1) 汇率变动		5,365.90	144,800.29	8,219.67		158,385.86
本期减少金额						
期末数	11,471,101.08	660,532.97	18,358,081.10	1,427,093.92	25,688.03	31,942,497.10
累计折旧						
期初数	2,867,695.75	587,760.32	12,639,357.93	629,326.23	23,570.14	16,747,710.37
本期增加金额	139,087.12	19,730.01	454,423.12	71,023.45	898.17	685,161.87
1) 计提	139,087.12	17,675.09	415,423.81	66,790.93	898.17	639,875.12
2) 汇率变动		2,054.92	38,999.31	4,232.52		45,286.75
本期减少金额						
期末数	3,006,782.87	607,490.33	13,093,781.05	700,349.68	24,468.31	17,432,872.24
账面价值						
期末账面价值	8,464,318.21	53,042.64	5,264,300.05	726,744.24	1,219.72	14,509,624.86
期初账面价值	8,603,405.33	67,406.75	5,573,922.88	789,548.02	2,117.89	15,036,400.87

7. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	3,500,000.00	180,688.89	3,680,688.89
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	3,500,000.00	180,688.89	3,680,688.89
累计摊销			
期初数	1,201,999.35	180,688.89	1,382,688.24
本期增加金额	35,000.01		35,000.01
其中：计提	35,000.01		35,000.01
本期减少金额			
期末数	1,236,999.36	180,688.89	1,417,688.25
账面价值			
期末账面价值	2,263,000.64		2,263,000.64
期初账面价值	2,298,000.65		2,298,000.65

8. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	汇率影响	期末数
缅甸工厂 房屋租赁费	511,855.68		251,040.54	31,102.69	291,917.83
缅甸工厂 房屋装修费	558,657.31		116,055.00	40,304.17	482,906.48
仓库租赁 费及装修费		90,499.77	28,999.27	1,167.31	60,333.19
合 计	1,070,512.99	90,499.77	396,094.81	72,574.17	835,157.50

9. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	1,173,354.88	176,003.23	862,458.38	129,368.76
内部交易未实现利润	2,132,812.11	319,921.82	1,716,494.31	257,474.15
合 计	3,306,166.99	495,925.05	2,578,952.69	386,842.91

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款		2,000,000.00
抵押及保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付利息		33,144.17
合 计	20,000,000.00	22,033,144.17

11. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	9,933,482.25	8,381,915.42
合 计	9,933,482.25	8,381,915.42

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	417,902.13	421,046.25

合 计	417,902.13	421,046.25
-----	------------	------------

13. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收租赁费	327,209.28	367,306.40
合 计	327,209.28	367,306.40

[注]：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十五）1（1）1之说明。

14. 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	356,809.00	6,517,877.33	6,874,686.33	
离职后福利—设定提存计划		567,723.32	567,723.32	
合 计	356,809.00	7,085,600.65	7,442,409.65	

(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	356,809.00	6,031,334.79	6,388,143.79	
职工福利费		111,312.04	111,312.04	
社会保险费		356,782.50	356,782.50	
其中：医疗保险费		345,463.48	345,463.48	
工伤保险费		11,319.02	11,319.02	
工会经费和职工教育经费		18,448.00	18,448.00	
小 计	356,809.00	6,517,877.33	6,874,686.33	

(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		538,040.88	538,040.88	
失业保险费		29,682.44	29,682.44	
小 计		567,723.32	567,723.32	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	535,370.47	125,747.47
企业所得税	430,714.20	270,178.55

代扣代缴个人所得税	4,822.50	32,307.58
城市维护建设税	49,775.01	9,412.73
教育费附加	21,332.15	4,034.03
地方教育附加	14,221.43	2,689.35
其他	2,585.00	1,122.20
合 计	1,058,820.76	445,491.91

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	113,772.88	201,071.51
合 计	113,772.88	201,071.51

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	20,000.00	20,000.00
往来款	93,772.88	181,071.51
合 计	113,772.88	201,071.51

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	19,060,257.00						19,060,257.00

18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	10,634,820.63			10,634,820.63
合 计	10,634,820.63			10,634,820.63

19. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入	减：前期计入其	减：所得	税后归属于母公司	

			其他综合收益当期转入损益	他综合收益当期转入留存收益	税费用			
将重分类进损益的其他综合收益	278,046.93	684,528.65				513,396.49	171,132.16	791,443.42
其中：外币财务报表折算差额	278,046.93	684,528.65				513,396.49	171,132.16	791,443.42
其他综合收益合计	278,046.93	684,528.65				513,396.49	171,132.16	791,443.42

20. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,397,978.60	235,756.02		2,633,734.62
合 计	2,397,978.60	235,756.02		2,633,734.62

(2) 其他说明

本期增加系按本期母公司净利润的10%提取的法定盈余公积。

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,427,699.55	5,109,982.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,525,739.53	2,594,821.81
减：提取法定盈余公积	235,756.02	
期末未分配利润	3,717,683.06	7,704,804.64

(二) 合并利润表项目注释

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	19,429,261.14	14,096,612.89	26,025,710.03	19,867,181.26
其他业务	794,457.68	15,703.12	1,827,187.65	599,597.65
合 计	20,223,718.82	14,112,316.01	27,852,897.68	20,466,778.91

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	107,144.44	61,560.09

教育费附加	45,919.04	26,382.90
地方教育附加	30,612.70	17,588.60
印花税	7,714.70	11,538.30
房产税	78,679.13	156,449.00
土地使用税	81,682.48	163,364.95
车船使用税	2,700.00	6,660.00
合 计	354,452.49	443,543.84

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	222,854.24	517,580.15
国际市场开拓费	87,558.23	69,919.50
业务招待费		3,168.00
汽车费用		2,379.59
折旧费	63,863.58	151,277.97
办公费	67,365.03	
其他	2,033.48	1,503.84
合 计	443,674.56	745,829.05

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪金	1,109,168.00	1,072,888.02
办公费	152,396.36	207,421.92
中介机构费	231,547.17	336,662.29
排污费		79,033.87
折旧及摊销费	304,308.17	309,491.35
固定资产维修费	13,015.00	17,552.93
差旅费	43,968.66	225,897.78
残疾人就业保障金		86,035.67
保险费	75,849.06	
停工损失	415,474.59	
其他	163,939.44	83,145.37
合 计	2,509,666.45	2,418,129.20

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	247,771.00	338,421.67
折旧支出	6,306.78	18,920.34
材料支出	30,632.36	
合 计	284,710.14	357,342.01

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	597,560.77	548,995.63
减：利息收入	6,658.20	4,308.72
加：汇兑损失	6,564.40	47,847.14
减：汇兑收益	71,966.85	165,413.04
加：手续费及其他	8,837.54	21,919.06
合 计	534,337.66	449,040.07

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	20,000.00		20,000.00
合 计	20,000.00		20,000.00

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	337,296.50	7,514.12
合 计	337,296.50	7,514.12

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	6,500.06	63,896.93	6,500.06
合 计	6,500.06	63,896.93	6,500.06

10. 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
对账差异		83,758.65	
捐赠支出		6,979.62	
合 计		90,738.27	

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	430,714.20	491,258.36
递延所得税费用	-109,082.14	-1,127.11
合 计	321,632.06	490,131.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,673,765.07	2,937,879.14
按母公司适用税率计算的所得税费用	251,064.76	440,681.87
子公司适用不同税率的影响	101,693.56	88,244.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	903.63	1406.01
研发费用加计扣除的影响	-32,029.89	-40,200.98
所得税费用	321,632.06	490,131.25

(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
往来款		16,880,000.00
代收水电费	1,514,979.85	1,770,083.89
政府补助	20,000.00	
其他	180,906.63	118,766.37
合 计	1,715,886.48	18,768,850.26

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
日常经营、办公相关费用等支出	1,053,817.49	1,160,090.07

代付水电费	1,514,979.85	1,770,083.89
往来款		16,880,000.00
合 计	2,568,797.34	19,810,173.96

3. 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	1,352,133.01	2,447,747.89
加: 资产减值准备		7,514.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	791,211.29	764,837.51
无形资产摊销	35,000.01	44,168.55
长期待摊费用摊销	396,094.81	174,012.59
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)	618,321.64	548,995.63
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)	-109,082.14	-1,127.11
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)	-1,225,825.37	-7,940,396.23
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,464,184.74	2,537,170.93
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,747,291.58	95,451.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-859,039.91	-1,321,624.69
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	2,993,070.56	7,269,646.73
减：现金的期初余额	6,470,432.74	7,243,659.83
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	-3,477,362.18	25,986.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,993,070.56	7,269,646.73
其中：库存现金	83,116.89	105,503.16
可随时用于支付的银行存款	2,909,953.67	7,164,143.57
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,993,070.56	7,269,646.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制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

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,446.67	海关保证金
投资性房地产	4,449,111.51	抵押借款
固定资产	3,990,620.10	抵押借款
无形资产	2,263,000.64	抵押借款
合 计	10,803,178.92	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	442,859.33	7.0795	3,135,222.63
缅元	13,788,970.66	0.005131	70,752.58

应收账款			
其中：美元	15,223.66	7.0795	107,775.90
应付账款			
其中：缅元	8,705,501.17	0.005131	44,668.79
其他应付款			
其中：缅元	3,927,214.00	0.005131	20,150.93

(2) 境外经营实体说明

公司子公司仰光公司设立于缅甸国仰光地区，其记账本位币为缅元（ISO 货币代码：MMK），选择缅元的原因系仰光公司位于缅甸国仰光地区，其主要生产经营活动均在该地区展开。

3. 政府补助

(1) 明细情况

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
高新区管委会补助	20,000.00	其他收益	《关于印发重庆市重大新产品研发成本补助实施细则（修订稿）的通知》渝经信发（2019）8号
小 计	20,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 20,000.00 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
仰光公司	25%	-173,606.52		1,776,022.75

2. 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
仰光公司	6,150,645.87	4,449,323.37	10,599,969.24	64,819.72		64,819.72

(续上表)

子公司	期初数					
-----	-----	--	--	--	--	--

名称	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
仰光公司	5,440,020.94	4,617,776.50	10,057,797.44	168,623.54		168,623.54

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
仰光公司	891,517.80	-694,426.09		-753,828.36	546,784.68	-588,295.66		-1,392,963.10

七、与金融工具相关的风险

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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做

出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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

本公司定期/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2020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93.91%（2019年12月31日：81.91%）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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性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	20,000,000.00	21,106,190.00	21,106,190.00		
应付账款	9,933,482.25	9,933,482.25	2,948,916.30	6,984,565.95	
其他应付款	113,772.88	113,772.88	41,522.88	72,250.00	

小 计	30,047,255.13	31,153,445.13	24,096,629.18	7,056,815.95	
(续上表)					
项 目	上年年末数				
	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	22,033,144.17	23,078,000.00	23,078,000.00		
应付账款	8,381,915.42	8,381,915.42	8,381,915.42		
其他应付款	201,071.51	201,071.51	201,071.51		
小 计	30,616,131.10	31,660,986.93	31,660,986.93		

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币20,000,000.00元(2019年12月31日：人民币22,000,000.00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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
谢文以	76.40	76.40
WANGYE (王晔)	5.06	5.06

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

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
重庆山力应用技术研究所来凤光学仪器厂（以下简称山力研究所）	同受实际控制人控制
王 晔	公司股东

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

（1）明细情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
山力研究所	厂房	无偿使用	无偿使用

（2）其他说明

公司承租山力研究所的厂房，厂房位于重庆市璧山区来凤街道花园街，面积为 200 平方米，租期从 2014 年 1 月 1 日开始，双方约定无偿使用。

2. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
王晔、谢文以	8,000,000.00	2019/5/21	2022/5/20	否
王晔、谢文以	12,000,000.00	2018/11/22	2021/11/21	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	305,497.98	310,079.78

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	以现有总股本 19,060,257 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），共计派发现金

红利 2,287,230.84 元。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
望远镜	18,761,344.53	13,888,737.37
其他	667,916.61	441,037.04
小 计	19,429,261.14	14,329,774.41

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. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,139,237.04	100.00	1,173,354.88	6.85	15,965,882.16
合 计	17,139,237.04	100.00	1,173,354.88	6.85	15,965,882.16

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,601,658.91	100.00	862,458.38	6.84	11,739,200.53
合 计	12,601,658.91	100.00	862,458.38	6.84	11,739,200.53

2) 采用账龄组合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	15,603,333.08	780,166.65	5.00
1-2 年	992,156.60	99,215.66	10.00

2-3年	73,082.78	14,616.56	20.00
3-4年	13,766.40	6,883.20	50.00
4-5年	368,850.74	184,425.37	50.00
5年以上	88,047.44	88,047.44	100.00
小计	17,139,237.04	1,173,354.88	6.85

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	862,458.38	337,296.50				26,400.00	1,173,354.88	
小计	862,458.38	337,296.50				26,400.00	1,173,354.88	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 26,400.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 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
上海龙达进出口贸易有限公司	13,826,676.33	80.67	691,333.82
武汉意特诺光电有限公司	621,149.12	3.62	36,718.33
昆明腾华光学仪器制造有限公司	447,638.48	2.61	32,736.10
华孚有限公司	433,618.81	2.53	21,680.94
重庆禾洋光电仪器有限公司	328,456.30	1.92	40,153.84
小计	15,657,539.04	91.35	822,623.03

2. 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	11,074,091.48		11,074,091.48	10,537,718.98		10,537,718.98
合计	11,074,091.48		11,074,091.48	10,537,718.98		10,537,718.98

(2) 对子公司投资

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
仰光公司	10,537,718.98	536,372.50		11,074,091.48		
小计	10,537,718.98	536,372.50		11,074,091.48		

(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	19,429,261.14	13,785,592.05	25,478,925.35	19,092,760.63
其他业务收入	794,457.68	15,703.12	1,827,187.65	599,597.65
合 计	20,223,718.82	13,801,295.17	27,306,113.00	19,692,358.28

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工支出	247,771.00	338,421.67
折旧支出	6,306.78	18,920.34
材料支出	30,632.36	
合 计	284,710.14	357,342.01

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	20,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,500.06	
小 计	26,500.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,975.01	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	22,525.05	

(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	4.23	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.17	0.08	0.08

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	1,525,739.53	
非经常性损益	B	22,525.05	
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	1,503,214.48	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	34,798,802.71	
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	0	
其他	外币报表折算差额	I1	513,396.49
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
报告期月份数	K	6.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	36,075,068.97	
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.23%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.17%	

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	1,525,739.53
非经常性损益	B	22,525.05
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	1,503,214.48
期初股份总数	D	19,060,257.00
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
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + \frac{F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	19,060,257.00

基本每股收益	$M=A/L$	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

重庆梦赛力士光电股份有限公司

二〇二〇年八月二十日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室