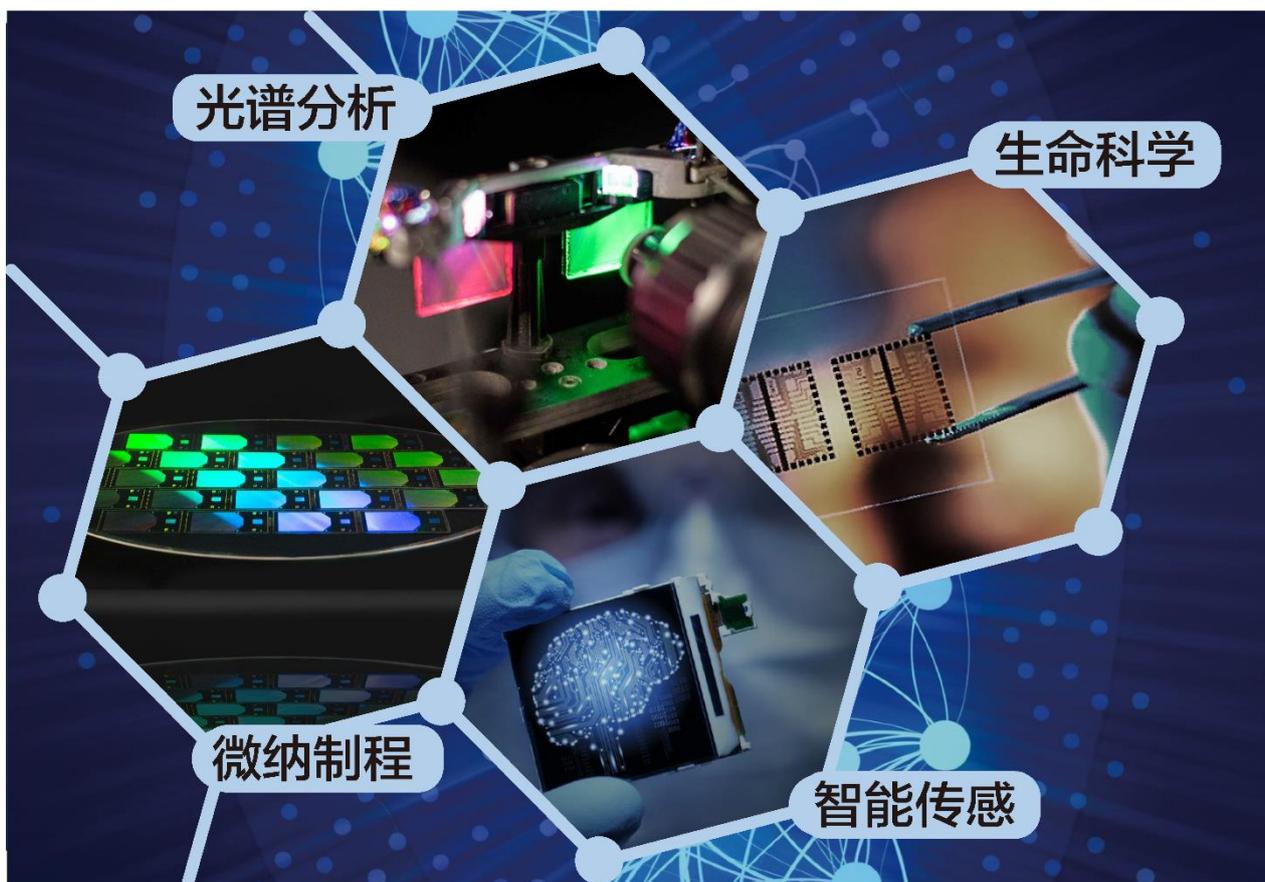


复享

上海复享光学股份有限公司
Shanghai ideaoptics Corp., Ltd.

证券简称：复享光学
证券代码：838781
主办券商：中信建投



让光谱简单



— 2020 —
半年度报告

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件.....	14
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	22
第八节	备查文件目录.....	71

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。

公司负责人殷海玮、主管会计工作负责人黄琼及会计机构负责人（会计主管人员）黄琼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、研发技术产业化应用风险	公司核心技术主要通过自主研发取得，部分通过与外部技术合作方式取得，在角分辨光谱、显微光谱、拉曼光谱、近红外光谱、荧光寿命光谱、集成电路微纳制程检测等技术领域具备较强的持续研发能力，并计划对相应研究成果逐步实现产业化。如果公司未来不能有效发挥关键研发资源并持续实现相关技术的产业化应用，公司将面临相关研发技术产业化应用失败的风险。
2、研发人才流失风险	仪器制造不同于传统制造，是一种以新技术研发和技术服务为主，以规模化制造为辅的新型制造模式。公司自 2011 年成立以来，一直坚持自主研发为主，外部技术合作为辅的研发策略，注重核心技术的研发和核心技术人员的培养，形成了合理的研发管理和激励机制，但未来如果发生关键研发人才的流失，不能排除将会对公司业务发展造成不利影响的潜在风险。
3、市场竞争激烈的风险	本公司所处的光谱仪行业，竞争对手既包括实力较强的国际厂商，也包括近年来陆续出现的国内竞争者。产品的质量 and 性能已经达到国内先进水平，在国内市场已经部分替代国外竞争对手的同类产品。但与国际竞争对手相比，公司存在起步相对较晚，技术上仍须完善提高等不利因素。公司以具有自主知识产权的核心技术为基础，发挥快速研发的竞争优势，针对市场发展积极开辟新的细分市场，并建立了较好的市场地位。但

	是，公司的竞争对手仍可能在资金实力、生产技术、市场品牌等方面优于本公司，激烈的市场竞争可能导致本公司收入发生波动，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
4、应收账款过高的风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 22,501,015.99 元，占总资产的比重为 42.66%，公司应收账款的账面价值较大主要是因为公司 2019 年度收入大幅度增长，较 2018 年度同期增长 30.29%；同时因新冠疫情的影响，回款速度有所下降。虽公司与主要客户建立了稳定的合作关系，并制定了客户信用管理制度和应收账款管理办法以专门评估客户履约能力，防范应收账款回收风险，但由于公司应收账款金额较大且回收周期较长，如果未来客户的生产经营发生重大不利变化，则公司应收账款发生坏账的风险将会增加，从而使公司经营成果受到不良影响。同时，如果公司无法改善应收账款周转率，也将导致公司营运资金被大量占用，影响企业的正常经营。
5、非经常性损益对持续经营影响的风险	报告期内，公司非经常性损益主要系政府补助部分。报告期内，公司获得政府补助资 402,770.09 元，政府补助收入占净利润的比例为 25.77%。公司获得政府补助资不具备一定的可持续性，由于政府补助资存在政策因素变动的的影响，将随着政策变动的的影响波动，若无法获取各项补助对公司净利润存在一定的影响。
6、周期性风险	公司主要客户为企业、科研院所及各大高校，其中，科研院所和各大高校用户通常都在每年度上半年进行计划和预算，下半年集中采购。受上述客户结构及客户特点的影响，公司历年的营业收入均呈现前低后高的特点，经营业绩每年度随季节呈周期性波动，从而导致公司的现金流亦存在周期性波动的风险。
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"> 1、针对研发技术产业化应用风险，公司一方面加强自身建设；一方面发展战略投资者；三是充分发挥政府职能作用。包括争取政府财政、税收、金融优惠政策的支持。增加政府投入是对产业化最直接、最有效的措施之一，要充分发挥政府引导的推动作用。 2、针对研发人才流失风险，公司建立以绩效考核和薪酬福利为核心的激励机制，保持内部公平。 3、市场竞争激烈的风险，公司持续开发自主知识产权，发挥快速研发的竞争优势，针对市场发展积极开辟新的细分市场，并建立了较好的市场地位。 4、针对应收账款过高的风险，公司采取措施强化回款催收制度，将应收账款的管理纳入考核指标。同时建立回款工作的考核、追责和奖励制度。 5、针对非经常性损益对持续经营影响的风险，公司通过各项举措持续加大经营性利润的产出，降低政府补助收入占净利润的比例。 6、针对周期性风险，公司积极开拓企业新用户，使科研院所及各大高校的销售占比下降，从而降低业绩周期性对公司

	现金流的影响。
--	---------

释义

释义项目		释义
公司/本公司/复享光学	指	上海复享光学股份有限公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员、包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
监事会	指	上海复享光学股份有限公司监事会
董事会	指	上海复享光学股份有限公司董事会
股东大会	指	上海复享光学股份有限公司股东大会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	《上海复享光学股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海复享光学股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Ideaoptics Corp., Ltd.
	Ideaoptics
证券简称	复享光学
证券代码	838781
法定代表人	殷海玮

二、 联系方式

董事会秘书	黄琼
联系地址	上海市杨浦区国定东路 200 号 4 号楼 412 室
电话	021-55580037
传真	021-55030806
电子邮箱	rose.huang@ideaoptics.cn
公司网址	www.ideaoptics.com
办公地址	上海市杨浦区国定东路 200 号 4 号楼 412 室
邮政编码	200433
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	上海市杨浦区国定东路 200 号 4 号楼 412-1 室董事会秘书办公室

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	2011 年 6 月 29 日
挂牌时间	2016 年 8 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C404 光学仪器及眼镜制造-C4041 光学仪器制造
主要业务	光谱仪器及相关系统集成的研发、组装和销售
主要产品与服务项目	光谱分析及制程工艺检测设备
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	殷海玮、章炜毅
实际控制人及其一致行动人	殷海玮、章炜毅

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	91310000577464838D	否
注册地址	上海市杨浦区国定东路 200 号 412-1 室	否
注册资本（元）	10,500,000.00	否

本公司不存在注册资本与总股本不一致的情况。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投

六、 自愿披露

适用 不适用

报告期内，本公司申请自主知识产权 9 项：其中发明专利 4 项，实用新型专利 1 项，外观专利 2 项，注册商标 2 项；其中 1 项发明专利已进入实质审查阶段，其它 8 项自主知识产权已获受理。

截至报告期末，本公司累计拥有已授权自主知识产权共 39 项，其中发明专利 3 项，实用新型专利 26 项，软件著作权 6 项，注册商标 4 项。

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	11,441,812.07	20,422,206.63	-43.97%
毛利率%	69.65%	49.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,562,958.55	3,057,417.23	-48.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,052,653.97	2,495,288.37	-57.81%
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）	3.69%	8.99%	-
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）	2.49%	7.34%	-
基本每股收益	0.15	0.29	-48.28%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	52,746,738.88	56,566,705.52	-6.75%
负债总计	9,500,578.42	14,989,965.48	-36.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,246,160.46	41,576,740.04	4.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.12	3.96	4.04%
资产负债率%（母公司）	16.13%	16.60%	-
资产负债率%（合并）	18.01%	26.50%	-
流动比率	5.44	3.70	-
利息保障倍数	-	568.87	-

(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	-6,606,871.68	-3,300,572.72	100.17%
应收账款周转率	41.71%	67.13%	-
存货周转率	93.88%	559.30%	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.75%	7.24%	-
营业收入增长率%	-43.97%	80.57%	-
净利润增长率%	-48.88%	11.22%	-

（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****1) 主营业务**

复享光学主要从事光学检测产品的研发、生产、销售和技术服务，主要为“光电子”与“生命科学”领域的科学研究、智能装备和制程检测场景，提供光谱分析和制程工艺检测的解决方案，是中国领先的高端光谱检测装备供应商。

其中，光电子领域主要包括集成电路、半导体照明、平板/柔性显示、微纳激光器、光伏电池、激光雷达、光子芯片、微机电系统等；生命科学领域主要包括生命现象研究、药物开发、细胞/病毒/微生物识别、在体检测、微流控检测等。

其中，科学研究场景是指公司产品作为表征与分析仪器，应用于基础科研单位与企业研发部门的实验室；智能装备场景是指公司产品作为核心部件，应用于下游智能装备系统的集成；制程检测场景是指公司产品作为产线在线或线边终端，应用于电子、光子、光电子器件制造过程的工艺控制。

2) 销售及盈利模式

公司致力于为用户提供最直接的服务。公司坚持自主建立高素质的销售服务团队，并在主要客户或产业聚集地建立应用实验室，为终端客户直接提供高效的商务沟通和专业的技术服务。公司坚持关键技术自主研发，依托自主品牌，通过产品销售及配套的技术服务持续获得盈利。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 1,144.18 万元，同比下降 43.97%；实现利润总额 159.53 万元，同比下降 47.59%；实现归属挂牌公司股东的净利润 156.30 万元，同比下降 48.88%；公司经营活动产生的现金流量净额为-660.69 万元。截至 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额 5,274.67 万元，较期初下降 6.75%；负债总额 950.06 万元，较期初下降 36.62%；归属于挂牌公司股东的净资产 4,324.62 万元，较期初上涨 4.02%。

报告期内，公司按照年度经营计划，积极推进并落实公司发展战略，主要工作如下：

1) 持续加大研发力度, 不断增强公司的技术优势和技术壁垒, 加强知识产权保护。

报告期内, 公司持续加大研发力度, 研发费用投入 253.67 万元, 占营业收入 22.17%, 研发投入比重在同行业处于领先地位, 巩固了公司产品在细分市场的技术优势地位和核心竞争力。

报告期内, 本公司已申请自主知识产权 9 项, 其中发明专利 4 项, 实用新型专利 1 项, 外观专利 2 项, 注册商标 2 项。1 项发明专利已进入实质审查阶段, 其它 8 项已获受理。

同时, 截至报告期末, 本公司累计拥有已授权自主知识产权共 39 项, 其中发明专利 3 项, 实用新型专利 26 项, 软件著作权 6 项, 注册商标 4 项。

2) 实施人才发展战略, 发挥在行业中的带头作用。

报告期内, 公司“基于神经网络的光学量测角分辨光谱仪”项目的依托人才陈昂博士通过此项目获得了上海市青年科技启明星的人才认定。目前公司已有两名上海青年科技启明星人才, 形成了以上海市青年科技启明星人才、上海市优秀技术带头人、上海市青年“千人计划”人才、上海市青年扬帆计划人才为核心研发团队的高质量研发梯队。

(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	9,919,064.33	18.81%	16,350,628.13	28.91%	-39.34%
交易性金融资产	6,000,000.00	11.38%	3,000,000.00	5.30%	100.00%
应收账款	22,501,015.99	42.66%	28,998,198.80	51.26%	-22.41%
存货	5,549,806.61	10.52%	1,847,793.86	3.27%	200.35%
应付账款	5,775,459.79	10.95%	10,438,448.20	18.45%	-44.67%
总资产	52,746,738.88	-	56,566,705.52	-	-

项目重大变动原因:

- (1) 货币资金下降 39.34%, 主要原因: 1) 为提高资金使用效益, 公司将闲置资金用于购买低风险理财产品。2) 受新冠疫情影响, 营业收入有所下降。
- (2) 交易性金融资产上涨 100%, 主要原因是为提高资金使用效益, 公司将闲置资金用于购买低风险理财产品。
- (3) 应收账款下降 22.41%, 主要原因: 1) 受新冠疫情影响, 营业收入有所下降。2) 收回前期款项。
- (4) 存货上涨 200.35%, 主要系国内外疫情影响, 为避免原材料短缺导致生产经营不顺畅, 故公司适当囤积了部分原材料。
- (5) 应付账款下降 44.67%, 主要系报告期内支付了部分已到付款期的货款。

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	11,441,812.07	-	20,422,206.63	-	-43.97%
营业成本	3,472,417.99	30.35%	10,212,207.20	50.01%	-66.00%
管理费用	3,884,284.52	33.95%	2,791,035.82	13.67%	39.17%
研发费用	2,536,735.47	22.17%	3,815,530.64	18.68%	-33.52%

项目重大变动原因：

- (1) 营业成本下降 66.00%，主要原因：1) 营业收入同比下降 43.97%，营业成本随之下降。2) 公司持续加强成本管控有所成效。
- (2) 管理费用上涨 39.17%，主要原因：1) 人力成本同比上涨 50%。2) 因疫情，租赁费减免 3 个月。
- (3) 研发费用下降 33.52%，主要系因疫情关系，研发投入的绝对金额有所控制。但研发费用占营业收入的占比持续上涨。

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	-6,606,871.68	-3,300,572.72	100.17%
投资活动产生的现金流量净额	-2,958,755.13	2,102,944.96	-240.70%
筹资活动产生的现金流量净额	3,000,000.00	-	-

现金流量分析：

- (1) 经营经营活动产生的现金流量净额较上年同期变动较大，主要原因：1) 因疫情原因，营业收入同比下降 43.97%。2) 公司主要客户群-高校因疫情关系，开学较晚，报告期回款速度下降，故经营性现金流入较少。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动较大，主要原因：报告期内为提高资金使用效益，利用闲置资金购买低风险理财产品。同时，报告期内现金流充足，未大量赎回理财产品。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额系本公司于报告期末借入的银行贷款。本公司于 2020 年 7 月 28 日已将该笔贷款还清。

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	402,770.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.82
委托他人投资或管理资产的损益	107,533.67
非经常性损益合计	510,304.58
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	510,304.58
----------	------------

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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更。在新收入会计准则下，不再区分销售商品、提供劳务和建造合同等具体交易形式，按照统一的收入确认模型确认收入，并对很多具体的交易和安排提供了更加明确的指引。修订的主要内容包括：1、将原收入准则和建造合同准则纳入统一的收入确认模型；2、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；3、对包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；4、对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行新收入准则的累积影响仅调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

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
南京光声超构材料研究院有限公司	参股公司	仪器研发、	无关联	拓展市	3,000,000.00	9,024,399.93	4,076,991.39	1,551,469.48	-853,233.74

	司	生产 和销 售		场					
--	---	---------------	--	---	--	--	--	--	--

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

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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	2,000,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(二) 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	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
购买理财产品	2020/1/19	2020/4/27	招商银行	理财产品	现金	350万元	否	否
购买理财	2020/1/2	2020/4	招商银	理财产品	现金	100万元	否	否

产品	0	/27	行					
购买理财产品	2020/4/2	2020/4	中信建	理财产品	现金	300 万元	否	否
产品	8	/27	投					

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：

1) 2020 年 5 月 18 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过了《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》。

2020 年 1 月 19 日公司购买招商银行步步生金 6689 (T+0) 理财产品，金额 350 万元，于 2020 年 2 月 19 日赎回 150 万元。

2020 年 1 月 20 日公司购买招商银行信泽 1 号 (90 天) 理财产品，金额 100 万元，于 2020 年 4 月 20 日赎回。

2020 年 4 月 28 日公司购买中信建投稳富 6 号 (90 天) 理财产品，金额 300 万元，到期赎回日为 2020 年 7 月 27 日。

2) 报告期内，公司购买的理财产品单笔未超过 500 万元，未到期理财产品的余额合计不超过 1000 万元。

(三) 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	2018/6/1	-	承诺函	同业竞争承诺	为 避 免 与 公 司 发 生 同 业 竞 争 ， 公 司 实 际 控 制 人 及 持 股 5% 以 上 的 自 然 人 股 东 、 高 级 管 理 人 员 和 核 心 技 术 人 员 均 出 具 了 《 避 免 同 业 竞 争 承 诺 函 》 。	正在履行中
持股 5% 以上自然人股东	2018/6/1	-	承诺函	同业竞争承诺	为 避 免 与 公 司 发 生 同 业 竞 争 ， 公 司 实 际 控 制 人 及 持 股 5% 以 上 的 自 然 人 股 东 、 高 级 管 理 人 员 和 核 心 技 术 人 员 均 出 具 了 《 避 免 同 业 竞 争 承 诺 函 》 。	正在履行中
董监高	2018/6/1	-	承诺函	同业竞争承诺	为 避 免 与 公 司 发 生 同 业 竞 争 ， 公 司 实 际 控 制 人 及 持 股 5% 以 上 的 自 然 人 股 东 、 高 级 管 理 人 员 和 核 心 技 术 人 员 均 出 具 了 《 避 免 同 业 竞 争 承 诺 函 》 。	正在履行中

实际控制人	2018/6/1	-	承诺函	规范及减少关联交易承诺	承诺函》。 为了规范公司与关联方之间的潜在关联交易,公司实际控制人及持股 5% 以上的自然人股东、高级管理人员和核心技术人员均出具了《规范及减少关联交易的承诺函》。	正在履行中
持股 5%以上自然人股东	2018/6/1	-	承诺函	规范及减少关联交易承诺	为了规范公司与关联方之间的潜在关联交易,公司实际控制人及持股 5% 以上的自然人股东、高级管理人员和核心技术人员均出具了《规范及减少关联交易的承诺函》。	正在履行中
董监高	2018/6/1	-	承诺函	规范及减少关联交易承诺	为了规范公司与关联方之间的潜在关联交易,公司实际控制人及持股 5% 以上的自然人股东、高级管理人员和核心技术人员均出具了《规范及减少关联交易的承诺函》。	正在履行中

承诺事项详细情况:

- 1、避免同业竞争承诺：为避免与公司发生同业竞争，公司实际控制人及持股 5%以上的自然人股东、高级管理人员和核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。
- 2、规范并减少关联交易承诺：为了规范公司与关联方之间的潜在关联交易，公司实际控制人及持股 5%以上的自然人股东、高级管理人员和核心技术人员均出具了《规范及减少关联交易的承诺函》。

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	5,900,430	56.1946%		5,900,430	56.1946%
	其中：控股股东、实际控制人	1,533,189	14.6018%		1,533,189	14.6018%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,599,570	43.8054%		4,599,570	43.8054%
	其中：控股股东、实际控制人	4,599,570	43.8054%		4,599,570	43.8054%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,500,000	-	0	10,500,000	-
普通股股东人数						10

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	殷海玮	3,336,518		3,336,518	31.7764%	2,502,389	834,129	
2	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	2,962,575		2,962,575	28.2150%		2,962,575	
3	章玮毅	2,796,241		2,796,241	26.6309%	2,097,181	699,060	

4	北京朗玛永安投资管理股份有限公司	525,001		525,001	5.0000%		525,001	
5	蔡永阳	483,658		483,658	4.6062%		483,658	
6	上海接力天使创业投资有限公司	296,258		296,258	2.8215%		296,258	
7	张宏超	99,749	-600	99,149	0.9443%		99,149	
8	田小红	0	300	300	0.0029%		300	
9	郑宁	0	200	200	0.0019%		200	
10	李祥华	0	100	100	0.0009%		100	
合计		10,500,000	-	10,500,000	100.0000%	4,599,570	5,900,430	
普通股前十名股东间相互关系说明： 殷海玮与章炜毅已签订一致行动人协议，系公司控股股东和实际控制人。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司两位创始人殷海玮和章炜毅先生实际控制公司经营管理，殷海玮持有公司 31.7764%的股份，章炜毅持有公司 26.6309%的股份，合计持有公司 58.4073%的股份，对公司股东大会的决议产生重大影响。

殷海玮、章炜毅作为公司股东、董事，对公司董事、高级管理人员的选任以及公司的经营决策构成重大影响；殷海玮、章炜毅自公司设立之日起至股份公司成立期间担任公司董事、高级管理人员，自股份公司设立后殷海玮担任公司董事长兼总经理，章炜毅担任公司董事兼副总经理；殷海玮、章炜毅共同对公司的决策和经营均形成影响和控制。2015年5月，殷海玮与章炜毅签署了《一致行动人协议》，约定在公司内部决策过程中保持一致行动，并在协议的有效期限内，如一方向另一方转让所持公司股份的，受让方应当就受让的股份同时遵从本协议的安排；如一方向第三方转让所持公司股份的，应取得另一方的同意。殷海玮、章炜毅系公司的实际控制人。

1) 殷海玮先生，董事长兼总经理，中国籍，无境外永久居留权，1980年出生，毕业于复旦大学，博士学历。2009年1月至2011年5月，就职于上海蔚达提斯科技有限公司(原名上海复想光电科技有限公司)，担任总经理；2011年7月至2014年6月，就职于复享仪器，担任首席技术官；2014年7月至2015年6月，就职于复享仪器，担任董事长；2015年6月至今，就职于复享光学，担任董事长兼总经理。

2) 章炜毅先生，董事，副总经理，中国籍，无境外永久居留权，1982年出生，毕业于瑞典皇家理工学院，硕士学历。2018年6月29日被连任选举为公司董事，任期为2018年6月29日至2021年6月28日。2006年1至2008年，就职于博世电动工具有限公司亚太区，担任总裁助理(管理培训

生);2008 年至 2009 年,就职于美诺医疗贸易有限公司,担任大项目经理;2009 年至 2011 年,就职于瑞典凯戈纳斯仪器贸易有 限公司,担任销售经理;2011 年至 2014 年,就职于复享仪器,担任董事长;2015 年至今,就职于复享光学,担任董事、副总经理

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
殷海玮	董事长、总经理	男	1980年11月	2018年6月29日	2020年6月28日
章玮毅	董事副总经理	男	1982年3月	2018年6月29日	2021年6月28日
崔靖	董事	女	1990年5月	2019年9月12日	2021年6月28日
倪修斯	董事	女	1984年10月	2018年6月29日	2021年6月28日
黄琼	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1977年3月	2018年6月29日	2021年6月28日
董粉丽	监事会主席	女	1983年12月	2018年6月29日	2021年6月28日
张骏	监事	男	1981年2月	2018年6月29日	2021年6月28日
孙纬华	监事	男	1960年3月	2018年6月29日	2021年6月28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：

殷海玮与章玮毅系公司控股股东、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	期末被授予的限制性股票数量
殷海玮	董事长、总经理	3,336,518		3,336,518	31.7764%		
章玮毅	董事、副总经理	2,796,241		2,796,241	26.6309%		
崔靖	董事						
倪修斯	董事						
黄琼	董事、董事会秘书、财务负责人						
董粉丽	监事会主席						
张骏	监事						
孙纬华	监事						
合计	-	6,132,759	-	6,132,759	58.4073%	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
技术人员	29	1		30
销售人员	15	1	2	14
行政人员	12	1		13
员工总计	56	3	2	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	10	9
硕士	22	21
本科	23	18
专科	1	6
专科以下	0	3
员工总计	56	57

(二) 核心员工（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	六、/1	9,919,064.33	16,350,628.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、/2	6,000,000.00	3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、/3	1,510,500.00	
应收账款	六、/4	22,501,015.99	28,998,193.80
应收款项融资			
预付款项	六、/5	4,511,935.10	3,820,136.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、/6	1,602,179.27	1,413,441.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、/7	5,549,806.61	1,847,793.86
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	六、/8	56,097.94	657.07
流动资产合计		51,650,599.24	55,430,850.82
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	六、/9	210,000.00	210,000.000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、/10	753,687.44	761,852.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		756.44	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、/11	131,695.76	164,002.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,096,139.64	1,135,854.70
资产总计		52,746,738.88	56,566,705.52
流动负债：			
短期借款	六、/12	3,000,000.00	
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	六、/13	5,775,459.79	10,438,448.20
预收款项			1,106,169.66
合同负债	六、/14	366,218.28	
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	六、/15	37,462.84	2,025,218.28
应交税费	六、/16	15,576.72	1,227,222.16
其他应付款	六、/17	305,860.79	192,907.18
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		9,500,578.42	14,989,965.48
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		9,500,578.42	14,989,965.48

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、/19	10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、/20	455,833.57	455,833.57
减：库存股			
其他综合收益	六、/21	650,954.05	544,492.18
专项储备			
盈余公积	六、/22	2,007,957.64	2,007,957.64
一般风险准备			
未分配利润	六、/23	29,631,415.20	28,068,456.65
归属于母公司所有者权益合计		43,246,160.46	41,576,740.04
少数股东权益			
所有者权益合计		43,246,160.46	41,576,740.04
负债和所有者权益总计		52,746,738.88	56,566,705.52

法定代表人：殷海玮

主管会计工作负责人：黄琼

会计机构负责人：黄琼

(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		6,008,487.92	7,444,872.77
交易性金融资产		6,000,000.00	3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	十二、/1	1,510,500.00	
应收账款	十二、/2	16,712,225.80	21,119,566.98
应收款项融资			
预付款项		1,347,233.32	1,982,865.08
其他应收款	十二、/3	2,253,459.41	2,237,540.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,066,851.94	1,647,286.46
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		55,345.79	
流动资产合计		37,954,104.18	37,432,131.66
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、/4	1,300,000.00	1,300,000.00
其他权益工具投资		210,000.00	210,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		753,436.89	761,628.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		782.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		121,808.46	155,912.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,386,027.87	2,427,540.74
资产总计		40,340,132.05	39,859,672.40
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,911,754.22	2,357,703.37
预收款项			688,036.30
合同负债		279,900.20	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		37,462.84	1,945,858.61
应交税费			1,212,709.98
其他应付款		276,911.29	413,891.97
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		6,506,028.55	6,618,200.23
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		6,506,028.55	6,618,200.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		373,187.37	373,187.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,007,957.64	2,007,957.64
一般风险准备			
未分配利润		20,952,958.49	20,360,327.16
所有者权益合计		33,834,103.50	33,241,472.17
负债和所有者权益总计		40,340,132.05	39,859,672.40

法定代表人：殷海玮

主管会计工作负责人：黄琼

会计机构负责人：黄琼

(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		11,441,812.07	20,422,206.63
其中：营业收入	六、/24	11,441,812.07	20,422,206.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,644,772.89	17,385,110.28
其中：营业成本	六、/24	3,472,417.99	10,212,207.20
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	六、/25	17,742.04	20,005.86
销售费用	六、/26	762,938.25	513,023.72
管理费用	六、/27	3,884,284.52	2,791,035.82
研发费用	六、/28	2,536,735.47	3,815,530.64
财务费用	六、/29	-29,345.38	33,307.04
其中：利息费用			5,359.89
利息收入		9,047.98	12,604.30
加：其他收益	六、/30	402,770.09	418,627.21
投资收益（损失以“-”号填列）	六、/31	107,533.67	147,121.96
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）	六、/32	287,921.20	-555,505.04
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）		1,595,264.14	3,047,340.48
加：营业外收入		0.82	
减：营业外支出	六、/33		3,620.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,595,264.96	3,043,720.17
减：所得税费用	六、/34	32,306.41	-13,697.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,562,958.55	3,057,417.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,562,958.55	3,057,417.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		1,562,958.55	3,057,417.23
六、其他综合收益的税后净额		106,461.87	-1,649.99
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		106,461.87	-1,649.99
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		106,461.87	-1,649.99
（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	六、/35	106,461.87	-1,649.99
（7）其他			
（二）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		1,669,420.42	3,055,767.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,669,420.42	3,055,767.24
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.29

法定代表人：殷海玮

主管会计工作负责人：黄琼

会计机构负责人：黄琼

(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、/5	9,092,667.66	9,327,125.98
减：营业成本	十二、/5	2,731,360.82	2,761,725.68
税金及附加		12,350.84	15,616.42

销售费用		753,125.67	512,023.72
管理费用		3,410,833.90	2,399,307.97
研发费用		2,258,130.06	3,571,495.81
财务费用		-5,564.61	15,020.24
其中：利息费用			4,287.69
利息收入			-11,792.99
加：其他收益		401,809.41	400,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、/6	107,533.67	147,121.96
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）		184,961.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-69,199.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		626,735.55	529,859.00
加：营业外收入			
减：营业外支出			3,620.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		626,735.55	526,238.69
减：所得税费用		34,104.22	-10,379.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		592,631.33	536,618.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		592,631.33	536,618.56
（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		592,631.33	536,618.56
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：殷海玮

主管会计工作负责人：黄琼

会计机构负责人：黄琼

(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		17,291,054.24	12,867,011.67
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、/36	1,795,810.55	6,059,945.61
经营活动现金流入小计		19,086,864.79	18,926,957.28
购买商品、接受劳务支付的现金		13,270,639.35	10,760,774.72
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		5,025,901.39	4,412,219.71
支付的各项税费		1,395,782.50	892,246.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、/36	6,001,413.23	6,162,289.00
经营活动现金流出小计		25,693,736.47	22,227,530.00
经营活动产生的现金流量净额		-6,606,871.68	-3,300,572.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	六、/36	4,500,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		107,533.67	147,121.96
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		4,607,533.67	7,147,121.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,288.80	44,177.00
投资支付的现金	六、/36	7,500,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,566,288.80	5,044,177.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,958,755.13	2,102,944.96
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
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		3,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		134,063.01	19,229.22
五、现金及现金等价物净增加额		-6,431,563.80	-1,178,398.54
加：期初现金及现金等价物余额		16,350,628.13	7,429,237.73
六、期末现金及现金等价物余额		9,919,064.33	6,250,839.19

法定代表人：殷海玮

主管会计工作负责人：黄琼

会计机构负责人：黄琼

(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		12,916,520.42	10,186,940.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,145,103.14	1,777,031.89
经营活动现金流入小计		14,061,623.56	11,963,972.72
购买商品、接受劳务支付的现金		4,791,369.16	6,735,215.66
支付给职工以及为职工支付的现金		4,385,605.85	3,853,470.43
支付的各项税费		1,340,346.29	786,785.18
支付其他与经营活动有关的现金		5,021,931.98	3,796,788.27
经营活动现金流出小计		15,539,253.28	15,172,259.54
经营活动产生的现金流量净额		-1,477,629.72	-3,208,286.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,500,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		107,533.67	147,121.96
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		4,607,533.67	7,147,121.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,288.80	44,177.00
投资支付的现金		7,500,000.00	5,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		7,566,288.80	5,044,177.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,958,755.13	2,102,944.96
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
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		3,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,436,384.85	-1,105,341.86
加：期初现金及现金等价物余额		7,444,872.77	4,481,242.80
六、期末现金及现金等价物余额		6,008,487.92	3,375,900.94

法定代表人：殷海玮

主管会计工作负责人：黄琼

会计机构负责人：黄琼

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	第三节、四 (二)
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	
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

上海复享光学股份有限公司 2020 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

1、基本情况

上海复享光学股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为“上海复享仪器设备有限公司”；成立于 2011 年 6 月 29 日；公司原注册资本为人民币 100 万元。

根据公司 2015 年 5 月 27 日签订的发起人协议和章程（草案）的规定，公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日，将上海复享仪器设备有限公司整体变更为股份有限公司，名称变更为上海复享光学股份有限公司，注册资本为人民币 6,059,852.00 元，由上海复享仪器设备有限公司截至 2015 年 4 月 30 日止的所有者权益（净资产）人民币 6,183,528.92 元投入，按 1: 0.9800 的比例折合股份总额 6,059,852 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 6,059,852.00 元，净资产折合股本后的余额 123,676.92 元转入资本公积。

公司于 2015 年 9 月 9 日换领了由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000577464838D 的《营业执照》。2016 年 8 月 22 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为：838781。

根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议的规定，公司采用向特定投资者非公开发行的方式发行每股面值为人民币 1 元的普通股股票 318,940 股，发行价格为每股人民币 15.68 元，共计 5,000,979.20 元。公司收到上述款项后，于 2018 年 2 月 6 日收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于上海复享光学股份有限公司股票发行股份登记的函》，并于 2018 年 4 月 2 日取得了全国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》。

根据公司 2018 年 8 月 24 日召开的董事会、监事会审议通过，公司进行资本公积转增股本。截至 2018 年 6 月 30 日，公司资本公积为 4,494,395.37 元。公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 6.460797 股。分红后，公司注册资本为人民币 10,500,000.00 元，股份总数为 1,050 万股。公司于 2018 年 10 月 18 日完成了工商信息变更登记手续。

公司法定代表人：殷海玮；注册地址：上海市杨浦区国定东路 200 号 4 楼 412-1 室。经营范围：光学科技，仪器设备、新材料、检测技术、医药、化学、能源领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；从事货物及技术的进出口业务；仪器仪表的维修（除计量器具）及销售，自动化设备销售，光谱仪器的组装生产，仪器耗材的销售，测试服务；化工原料及产品（危险化学品详见许可证）。【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】。

公司主要经营：光谱仪器及相关系统集成产品的研发、组装和销售。

2、财务报告批准日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 8 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家，详见本附注七、在其他主体中的权益。本报告期合并财务报表范围未发生变更。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况及2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、8“金融工具”。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①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以及□可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对

现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，

本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	无风险组合	承兑人为信用风险较小的银行

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	组合名称	确定组合的依据
组合 1	无风险组合	根据特定性质及特定对象，认定无信用风险，包括应收关联方款项等收回无风险款项。
组合 2	账龄分析组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

a. 组合 1，对特定性质及特定对象的应收款项不计提坏账准备。

b. 组合 2，相同账龄的应收款项各项组合根据资产负债表日应收款项的可收回性，预计可能产生的坏账损失，按账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	组合名称	确定组合的依据
组合 1	无风险组合	根据特定性质及特定对象，认定无信用风险，包括应收关联方款项等收回无风险款项。
组合 2	账龄分析组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

10、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）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的分摊方法

低值易耗品于领用时按一次转销法进行摊销；包装物于领用时按一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资

取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长

期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

12、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	5年	5	19.00
办公设备	年限平均法	5年	5	19.00
研发设备	年限平均法	5、10年	5	9.50、19.00
运输设备	年限平均法	5年	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）收入确认的具体方法：

销售商品：将产品交给客户指定的承运人，或按照合同规定在客户验收或达到控制权转移时点后确认收入。

提供劳务：于服务完成后确认收入。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并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费用；用于补偿已经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费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能

转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	13%
	应税服务	6%
	销售货物（小规模纳税人）	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	1%

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
上海昆图光电科技有限公司	20%
上海智醇光电科技有限公司	20%
Ideaoptics Instruments Co.,Ltd	-

3、税收优惠及批文

（1）2019年10月28日，本公司获得经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR201931001814），有效期三年。因此，本公司本年度享受高新技术企业减按15%征收企业所得税的税收优惠。

（2）子公司上海昆图光电科技有限公司和上海智醇光电科技有限公司享受适用小型微利企业税收优惠政策，应纳税所得额100万元以内的减按25%计入应纳税所得额，按税率20%缴纳企业所得税；100万-300万元的减按50%计入应纳税所得额，按税率20%缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日；“本期”指2020年1-6月，“上期”指2019年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,097.51	39,617.66
银行存款	7,625,110.17	9,427,803.91
其他货币资金	2,281,856.65	6,883,206.56
合计	9,919,064.33	16,350,628.13

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：其他	6,000,000.00	3,000,000.00

3、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,510,500.00	-

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款：					
按组合计提坏账准备的应收账款：	24,011,799.99	100.00	1,510,784.00	6.29	22,501,015.99
其中：					
组合1：无风险组合					
组合2：账龄分析法	24,011,799.99	100.00	1,510,784.00	6.29	22,501,015.99
合计	24,011,799.99	100.00	1,510,784.00	6.29	22,501,015.99

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款：					
按组合计提坏账准备的应收账款：	30,851,009.45	100.00	1,852,815.65	6.01	28,998,193.80
其中：					
组合1：无风险组合					
组合2：账龄分析法	30,851,009.45	100.00	1,852,815.65	6.01	28,998,193.80
合计	30,851,009.45	100.00	1,852,815.65	6.01	28,998,193.80

(2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,956,653.83	897,832.69	5
1-2 年	5,980,779.16	598,077.91	10
2-3 年	74,367.00	14,873.40	20
合计	24,011,799.99	1,510,784.00	

(3) 本期转回坏账准备金额 342,031.65 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	是否存在关联关系	账龄	期末余额		
				期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市安车检测股份有限公司	货款	否	1 年以内	4,006,800.00	16.69	200,340.00
OSIC Holding Group Co., Ltd.	货款	否	1 至 2 年	2,988,575.53	12.45	298,857.55
Nanjing University of Aeronautics and Astronautics	货款	否	1 年以内	1,996,419.00	8.31	99,820.95
Chansn Instrument (China) Limited	货款	否	1 年以内	1,598,962.84	6.66	79,948.14
武汉大学	货款	否	1 年以内	680,000.00	2.83	34,000.00
上海易恒进出口有限公司	货款	否	1 年以内	493,855.65	2.06	24,692.78
合计	/	/	/	11,764,613.02	49.00	737,659.42

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,511,935.10	100.00	3,789,608.31	99.20
1 至 2 年			30,528.00	0.80
合计	4,511,935.10	100.00	3,820,136.31	100.00

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,718,810.91	100.00	116,631.64	6.79	1,602,179.27
其中：					
组合 1：无风险组合					
组合 2：账龄分析法组合	1,718,810.91	100.00	116,631.64	6.79	1,602,179.27
合计	1,718,810.91	100.00	116,631.64	6.79	1,602,179.27

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,518,362.84	100.00	104,921.19	6.91	1,413,441.65
其中：					
组合 1：无风险组合					
组合 2：账龄分析法组合	1,518,362.84	100.00	104,921.19	6.91	1,413,441.65
合计	1,518,362.84	100.00	104,921.19	6.91	1,413,441.65

(2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,302,871.18	65,143.56	5
1-2 年	316,998.59	31,699.86	10
2-3 年	98,941.14	19,788.22	20
合计	1,718,810.91	116,631.64	

(3) 本期计提坏账准备金额 11,710.45 元。

(4) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,267,528.88	1,211,952.62
备用金	41,800.00	78,500.00
职工借款	152,301.37	152,301.37
其他	257,180.66	75,608.85
合计	1,718,810.91	1,518,362.84

(5) 按欠款方归集的其他应收账款期末余额主要情况

单位名称	款项的性质	是否存在关联关系	账龄	期末余额		
				期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
首都师范大学	投标保证金	否	1 年以内	180,400.00	10.50	9,020.00
	履约保证金	否	1 至 2 年	37,400.00	2.18	3,740.00
南京广裕机电科技有限公司	技术服务	否	1 至 2 年	189,139.00	11.00	18,913.90
上海易恒进出口有限公司	履约保证金	否	1 年以内	181,165.00	10.54	9,058.25
武汉大学	质保金	否	1 年以内	109,000.00	6.34	5,450.00
中化商务有限公司	其他	否	1 年以内	101,263.46	5.89	5,063.17
合计	/	/	/	798,367.46	46.45	51,245.32

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(7) 其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

7、存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,224,159.43		4,224,159.43	1,429,698.27		1,429,698.27
库存商品	1,325,647.18		1,325,647.18	418,095.59		418,095.59
合计	5,549,806.61		5,549,806.61	1,847,793.86		1,847,793.86

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	56,097.94	657.07
合计	56,097.94	657.07

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
南京光声超构材料研究院有限公司	210,000.00	210,000.00
合计	210,000.00	210,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京光声超构材料研究院有限公司					非交易性	

10、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	生产设备	办公设备	研发设备	运输设备	合计
1、账面原值					
(1) 期初余额	118,517.52	694,391.43	522,184.70	365,719.78	1,700,813.43
(2) 本期增加	11,150.44	58,548.50	13,097.35		82,796.29
其中：本期购置	11,150.44	58,548.50	13,097.35		82,796.29
(3) 本期减少					
(4) 期末余额	129,667.96	752,939.93	535,282.05	365,719.78	1,783,609.72
2、累计折旧					
(1) 期初余额	30,341.45	397,491.44	397,621.82	113,506.19	938,960.90
(2) 本期增加	6,043.42	32,880.87	21,341.53	30,695.56	90,961.38
其中：本期计提	6,043.42	32,880.87	21,341.53	30,695.56	90,961.38
(3) 本期减少					
(4) 期末余额	36,384.87	430,372.31	418,963.35	144,201.75	1,029,922.28
3、减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期计提					
(3) 本期减少					
(4) 期末余额					
4、账面价值					
(1) 期末余额	93,283.09	322,567.62	116,318.70	221,518.03	753,687.44
(2) 期初余额	88,176.07	296,899.99	124,562.88	252,213.59	761,852.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

11、递延所得税资产**(1) 未经抵消的递延所得税资产明细**

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	851,605.61	131,695.76	1,071,775.83	164,002.17
合计	851,605.61	131,695.76	1,071,775.83	164,002.17

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	775,810.03	885,961.01
可弥补亏损	3,259,579.15	2,864,671.75
合计	4,035,389.18	3,750,632.76

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额	备注
2020 年			
2021 年	462,062.14	462,062.14	
2022 年	498,429.17	498,429.17	
2023 年	270,812.82	270,812.82	
2024 年	1,633,367.62	1,633,367.62	
2025 年	394,907.40		
合计	3,259,579.15	2,864,671.75	

12、短期借款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
信用借款		3,000,000.00		3,000,000.00
合计		3,000,000.00		3,000,000.00

本公司短期借款已于 2020 年 7 月 28 日还清。

13、应付账款

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含 1 年）	4,164,266.25	8,917,790.73
1-2 年	1,611,193.54	1,465,694.87
2-3 年		
3 年以上		54,962.60
合计	5,775,459.79	10,438,448.20

14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	366,218.28	-

15、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,725,218.28	3,706,437.87	5,394,193.31	37,462.84
二、离职后福利-设定提存计划		83,608.38	83,608.38	
三、辞退福利	300,000.00		300,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,025,218.28	3,790,046.25	5,777,801.69	37,462.84

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,725,218.28	3,200,978.98	4,888,734.42	37,462.84
二、职工福利费		130,429.14	130,429.14	
三、社会保险费		141,297.25	141,297.25	
其中：医疗保险费		50,240.06	50,240.06	
工伤保险费		2,177.37	2,177.37	
生育保险费		5,271.44	5,271.44	
四、住房公积金		149,290.00	149,290.00	
五、工会经费和职工教育经费		26,753.63	26,753.63	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	1,725,218.28	3,706,437.87	5,394,193.31	37,462.84

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		81,054.14	81,054.14	
2、失业保险费		2,554.24	2,554.24	
3、企业年金缴费				
合 计		83,608.38	83,608.38	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,824.67	1,086,175.47
个人所得税	6,093.45	6,054.32
城市维护建设税	967.52	74,306.67
教育费附加	414.65	31,845.72
地方教育费附加	276.43	21,230.48
其他税费		7,609.50
合计	15,576.72	1,227,222.16

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	29,752.00	127,689.81
应付代垫款项		31,613.05
社保、公积金	116,957.14	
房租、物业费	150,995.09	
其他	8,156.56	33,604.32
合计	305,860.79	192,907.18

18、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
上海市启明星	400,000.00				400,000.00			是
税收减免	2,770.09				2,770.09			否
合计	402,770.09				402,770.09			

19、股本**(1) 按性质列式**

股东名称	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,500,000.00						10,500,000.00
其中：限售流通股	4,599,570.00						4,599,570.00
无限售流通股	5,900,430.00						5,900,430.00
合计	10,500,000.00						10,500,000.00

注：本公司股本变动情况详见附注“一、公司基本情况”。

① 明细情况

投资者名称	期初余额		本期	本期	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)	增加	减少	投资金额	所占比例(%)
殷海玮	3,336,518.00	31.7764			3,336,518.00	31.7764
上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	2,962,575.00	28.2150			2,962,575.00	28.2150
章炜毅	2,796,241.00	26.6309			2,796,241.00	26.6309
北京朗玛永安投资管理股份有限公司	525,001.00	5.0000			525,001.00	5.0000
蔡永阳	483,658.00	4.6062			483,658.00	4.6062
上海接力天使创业投资有限公司	296,258.00	2.8215			296,258.00	2.8215
张宏超	99,749.00	0.9500		600.00	99,149.00	0.9443
田小红			300.00		300.00	0.0029
郑宁			200.00		200.00	0.0019
李祥华			100.00		100.00	0.0009
合计	10,500,000.00	100.0000	600.00	600.00	10,500,000.00	100.0000

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	373,187.37			373,187.37
其他资本公积	82,646.20			82,646.20
合计	455,833.57			455,833.57

21、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	544,492.18	106,461.87			106,461.87		650,954.05
其中：外币财务报表折算差额	544,492.18	106,461.87			106,461.87		650,954.05
其他综合收益合计	544,492.18	106,461.87			106,461.87		650,954.05

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,007,957.64			2,007,957.64

23、未分配利润

项目	本期	上年度
期初未分配利润	28,068,456.65	19,740,458.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,562,958.55	8,833,218.65
减：提取法定盈余公积		505,220.95
期末未分配利润	29,631,415.20	28,068,456.65

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售与维修收入	11,432,755.47	3,472,417.99	19,197,504.27	9,844,796.49
技术服务与开发收入	9,056.60	0.00	1,224,702.36	367,410.71
主营业务小计	11,441,812.07	3,472,417.99	20,422,206.63	10,212,207.20
合计	11,441,812.07	3,472,417.99	20,422,206.63	10,212,207.20

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,590.70	12,909.26
教育费附加	7,151.34	7,096.60
合计	17,742.04	20,005.86

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
货物运输费用	30,148.98	39,738.13
差旅费、交通费	51,389.69	123,862.39
招投标费	33,230.15	68,315.20
网络推广费	248,272.38	204,464.94
展会费	0.00	41,384.50
宣传广告费	0.00	1,012.86
业务招待费	90,862.70	5,562.60
销售佣金	0.00	2,859.00
服务费	271,230.71	0.00
其他	37,803.64	25,824.10
合计	762,938.25	513,023.72

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,828,885.74	1,961,484.36
福利费	130,429.14	0.00
办公费用	94,749.46	74,903.03
业务招待费	31,323.14	47,869.20
中介咨询费	206,280.12	55,796.81
差旅费、交通费	162,860.33	162,996.19
房租费	309,521.62	409,554.55
装修费	30,146.02	0.00
折旧费用	63,950.37	77,491.66
其他	26138.58	940.02
合计	3,884,284.52	2,791,035.82

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,033,454.93	2,275,572.64
人员工资	1,420,926.02	1,490,928.63
折旧	27,037.09	24,998.10
其他	55,317.43	24,031.27
合计	2,536,735.47	3,815,530.64

29、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	9,047.98	12,604.30
汇兑损失	89,616.90	73,344.57
减：汇兑收益	157,256.43	32,793.12
其他手续费	47,342.13	5,359.89
合计	-29,345.38	33,307.04

30、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	402,770.09	418,627.21
合计	402,770.09	418,627.61

注：政府补助明细详见附注六、18

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	107,533.67	147,121.96

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-287,921.20	555,505.04

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废		3,620.31

34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	32,306.41	-13,697.06
合计	32,306.41	-13,697.06

35、其他综合收益

详见附注六、21。

36、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,047.98	12,604.30
政府补助	402,770.09	418,627.21
往来款	1,222,267.60	1,211,519.29
其他	161,724.88	4,417,194.81
合计	1,795,810.55	6,059,945.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	957,662.35	513,023.72
管理费用	2,755,394.85	2,638,641.13
研发费用	1,018,746.30	1,793,744.97
手续费	47,342.13	5,359.89
往来款	1,222,267.60	1,211,519.29
合计	6,001,413.23	6,162,289.00

(3) 收回投资收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	4,500,000.00	7,000,000.00

(4) 投资支付的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	7,500,000.00	5,000,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,562,958.55	3,057,428.94
加：信用减值损失	-287,921.20	555,505.04
固定资产折旧	90,961.38	102,489.76
无形资产摊销		
投资损失	-107,533.67	-147,121.96
递延所得税资产减少	32,306.41	-13,697.06
存货的减少	-3,702,012.75	-843,986.05
经营性应收项目的减少	4,436,462.60	-8,848,273.14
经营性应付项目的增加	-8,632,093.00	2,837,081.75
经营活动产生的现金流量净额	-6,606,871.68	-3,300,572.72
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,919,064.33	6,250,839.19
减：现金的期初余额	16,350,628.13	7,429,226.02
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	-6,431,563.80	-1,178,386.83

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
(1) 现金	9,919,064.33	6,250,839.19
其中：库存现金	12,097.51	14,813.92
可随时用于支付的银行存款	9,906,966.82	6,236,025.27
(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	9,919,064.33	6,250,839.19

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
Ideaoptics Instruments Co.,Ltd.	香港	英格兰\威尔士	光电	100.00		设立
上海智醇光电科技有限公司	上海	上海	光电	100.00		设立
上海昆图光电科技有限公司	上海	上海	光电	97.00	3.00	设立

注：公司于2014年1月7日与自然人许春共同投资设立上海昆图光电科技有限公司（以下简称“上海昆图”）。上海昆图原注册资本80万元，实收资本80万元，其中本公司出资40.8万元，持有上海昆图51%的股权，许春出资39.2万元，持有上海昆图49%的股权。

2014年5月根据上海昆图公司股东会决议和修改后的章程规定，许春对上海昆图单方增资5万元，上述出资款应于营业执照变更登记之日起10日内缴纳。自2014年5月起上海昆图注册资本增至85万元，本公司持有上海昆图48%的股权，许春持有上海昆图52%的股权。

2015年12月31日根据上海昆图公司股权转让协议、临时股东会决议和修改后的章程规定，许春将持有的上海昆图的3%的股权无偿转让给上海智醇光电科技有限公司，并于2016年3月9日办理了工商变更登记。至此本公司持有上海昆图48%的股权，本公司全资子公司上海智醇光电科技有限公司持有上海昆图3%的股权，许春持有上海昆图49%的股权。

2018年12月17日根据上海昆图公司股权转让协议、股东会决议和修改后的章程规定，许春将持有的上海昆图的49%的股权（对应昆图公司认缴出资额人民币41.65万元，对应实缴出资额人民币39.20万元）作价人民币39.20万元转让给本公司。并于2018年12月21日办理了工商变更登记。至此本公司持有昆图公司97%法人股权，本公司全资子公司上海智醇光电科技有限公司持有昆图公司3%的股权。

截止本报告期末，上海昆图注册资本为85万元，实收资本仍为80万元。

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采取书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至报告期末止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项的49.00%。

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（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

资产负债表日本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列式如下：

项目	2020年6月30日				
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年
应收账款	22,501,015.99	24,011,799.99	17,956,653.83	5,980,779.16	74,367.00
其他应收款	1,602,179.27	1,718,810.91	1,302,871.18	316,998.59	98,941.14
小计	24,103,195.26	25,730,610.90	19,259,525.01	6,297,777.75	173,308.14
应付账款	5,775,459.79	5,775,459.79	4,164,266.25	1,611,193.54	
其他应付款	305,860.79	305,860.79	305,860.79		
小计	305,860.79	305,860.79	305,860.79		

3、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。本公司市场风险主要为外汇风险。

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

九、关联方及关联交易

1、本公司股东的情况

股东名称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
殷海玮	31.7764	31.7764
上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）	28.2150	28.2150
章炜毅	26.6309	26.6309
北京朗玛永安投资管理股份公司	5.0000	5.0000
蔡永阳	4.6062	4.6062
上海接力天使创业投资有限公司	2.8215	2.8215
张宏超	0.9443	0.9443
田小红	0.0029	0.0029
郑宁	0.0019	0.0019
李祥华	0.0010	0.0010
合计	100.0000	100.0000

注：本公司的实际控制人为：殷海玮、章炜毅。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、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
上海蔚达提斯科技有限公司	同受本公司股东控制
南京光声超构材料研究院有限公司	本公司参股的公司； 本公司股东殷海玮担任其董事

4、关联交易情况

报告期内，本公司未发生关联交易。

5、关联方应收应付款项**(1) 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付项目	上海蔚达提斯科技有限公司	54,962.60	54,962.60

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

本公司于 2020 年 7 月 28 日偿还了报告期末的短期借款 300 万。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据（银行承兑汇票）	1,510,500.00	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款：					
按组合计提坏账准备的应收账款：	17,413,373.15	100.00	701,147.35	4.03	16,712,225.80
组合 1：无风险组合	5,950,000.00				5,950,000.00
组合 2：账龄分析法组合	11,463,373.15	100.00	701,147.35	6.12	10,762,225.80
合计	17,413,373.15	100.00	701,147.35	4.03	16,712,225.80

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,055,825.92	100.00	936,258.94	4.24	21,119,566.98
组合 1：无风险组合	5,950,000.00	26.98			5,950,000.00
组合 2：账龄分析法组合	16,105,825.92	73.02	936,258.94	5.81	15,169,566.98
合计	22,055,825.92	100.00	936,258.94	4.24	21,119,566.98

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,052,533.34	452,626.67	5
1-2 年	2,336,472.80	233,647.28	10
2-3 年	74,367.00	14,873.40	20
合计	11,463,373.14	701,147.35	

(3) 本期转回坏账准备金额 235,111.59 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	是否存在关联关系	账龄	期末余额		
				期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
Ideaoptics Instruments Co., Ltd.	货款	是	1 年以内	5,950,000.000	34.17	-
深圳市安车检测股份有限公司	货款	否	1 年以内	4,006,800.00	23.01	200,300.00
广西大学	货款	否	1 年以内	1,501,000.00	8.62	75,050.00
深圳市赐丰电子科技有限公司	货款	否	1-2 年	954,414.70	5.48	95,441.47
武汉大学	货款	否	1 年以内	680,000.00	3.90	58,300.00
合计	/	/	/	13,092,214.70	75.18	429,091.47

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,364,368.46	100.00	110,909.05	4.69	2,253,459.41
组合 1: 无风险组合	760,009.42	32.14			760,009.42
组合 2: 账龄分析法组合	1,604,359.04	67.86	110,909.05	6.91	1,493,449.99
合计	2,364,368.46	100.00	110,909.05	4.69	2,253,459.41

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,340,699.31	100.00	103,158.94	4.41	2,237,540.37
其中：					
组合 1：无风险组合	857,581.47	36.64			857,581.47
组合 2：账龄分析法组合	1,483,117.84	63.36	103,158.94	6.96	1,379,958.90
合计	2,340,699.31	100.00	103,158.94	4.41	2,237,540.37

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,188,419.31	59,420.96	5
1-2 年	316,998.59	31,699.86	10
2-3 年	98,941.14	19,788.23	20
合计	1,604,359.04	110,909.05	

(3) 本期计提坏账准备金额 7,750.11 元。

(4) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	912,310.79	857,581.47
押金、保证金	970,900.00	1,179,008.99
备用金	41,800.00	78,500.00
投标费用	233,363.51	152,301.37
服务费	129,694.44	-
其他	76,299.72	73,307.48
合计	2,364,368.46	2,340,699.31

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额主要情况

单位名称	款项的性质	是否存在关联关系	期末余额		
			期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海智醇光电科技有限公司	往来款	是	722,265.02	30.55	-
首都师范大学	保证金	否	217,800.00	9.21	12,760.00

南京广裕机电科技有限公司	保证金	否	189,139.00	8.00	18,913.90
上海易恒进出口有限公司	保证金	否	181,165.00	7.66	9,058.25
蓝尚平	员工借款	否	152,301.37	6.44	7,615.07
合计	/	/	1,462,670.39	61.86	48,347.22

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(7) 其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

款项性质	期末余额			期初余额		
	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	1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海智醇光电科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海昆图光电科技有限公司	800,000.00			800,000.00		
合计	1,300,000.00			1,300,000.00		

5、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售和维修收入	9,092,667.66	2,731,360.82	9,068,635.48	2,677,583.70
技术服务和开发收入			280,473.26	84,141.98
主营业务小计	9,092,667.66	2,731,360.82	9,349,108.74	2,761,725.68
合计	9,092,667.66	2,731,360.82	9,349,108.74	2,761,725.68

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	107,533.67	147,121.96

十三、 补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助	402,770.09	418,627.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.82	-3,620.31
委托他人投资或管理资产的损益	107,533.67	147,121.96
合计	510,304.58	562,128.86

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2020年1-6月		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.69	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.49	0.10	0.10

上海复享光学股份有限公司
二〇二〇年八月二十八日

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：

公司董事会办公室